

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация»
за 2013 год

Февраль 2014 г.

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

**EY**

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Мнение

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

Прочие сведения

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

И.А. Буян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

14 февраля 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 июня 2011 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1117746460358.
Местонахождение: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс

СТАРШИЙ ГОСНАЛОГИНСПЕКТОР

Идентификационный номер налогоплательщика

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710001	
92516444	
7704784450	
40.10.1	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	8 733	11 579	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	4 937	6 509	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства, в т.ч.	1150	194 279 712	170 285 946	32 821 634
1	незавершенное строительство	1151	57 526 096	48 732 880	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	31 248	48 599	-
2	Финансовые вложения	1170	6 226 105	7 285 215	-
16	Отложенные налоговые активы	1180	1 736 510	2 846 788	131 637
3	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	11 651 256	9 733 394	119 555
-	вложения во внеоборотные активы	1191	6 941	16 916	-
5	дебиторская задолженность	1192	10 325 195	8 738 998	116 433
-	другие внеоборотные активы	1193	1 319 120	977 480	3 122
	Итого по разделу I	1100	213 938 501	190 218 030	33 072 826
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	6 788 917	7 199 881	9
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 069 332	822 921	7
5	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	13 639 702	15 661 566	1 416 562
-	покупатели и заказчики	1231	9 887 893	11 248 026	944 483
-	авансы выданные	1232	949 025	1 020 946	468 329
-	прочие дебиторы	1233	2 802 784	3 392 594	3 750
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 995	2 330 405	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 274 345	12 811 985	938 978
7	Прочие оборотные активы	1260	142 915	162 254	955
	Итого по разделу II	1200	22 951 206	38 989 012	2 356 511
	БАЛАНС	1600	236 889 707	229 207 042	35 429 337

	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	170 887 329	170 887 329	30 089 791
8	Оплаченное, но не зарегистрированное увеличение уставного капитала	1311	987 557	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 681 882	13 505 056	4 707 918
8	Резервный капитал	1360	973	973	-
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 592 368	(412 090)	19 451
	Итого по разделу III	1300	191 150 109	183 981 268	34 817 160
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 652 826	4 790 274	200 345
9	Оценочные обязательства	1430	534 590	705 271	-
-	Прочие обязательства	1450	22 176 541	17 215 442	6 644
	Итого по разделу IV	1400	28 363 957	22 710 987	206 989
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	5 022 784	-	-
10	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	10 360 672	20 617 619	405 188
-	поставщики и подрядчики	1521	6 991 348	16 483 356	14 999
-	задолженность перед персоналом организации	1522	302 263	226 626	2
-	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	183 536	160 740	2
-	задолженность по налогам и сборам	1524	664 520	603 443	358 735
-	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	-	-	-
-	прочие кредиторы	1526	2 219 005	3 143 454	31 450
-	Доходы будущих периодов	1530	1 381	1 679	-
9	Оценочные обязательства	1540	1 990 804	1 895 489	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 375 641	22 514 787	405 188
	БАЛАНС	1700	236 889 707	229 207 042	35 429 337

Руководитель ОБЩЕСТВА

Г.Ф. Бинько

Главный бухгалтер

М.Р. Евдокимова

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"14 февраля 20 14 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 13 г.

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО - Электрогенерация" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Открытое акционерное общество/частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710002	
92516444	
7704784450	
40.10.1	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 13 г.	20 12 г.
13	Выручка, в т.ч.:	2110	137 581 625	45 572 345
13	от продажи электроэнергии	2111	94 378 065	30 491 142
13	от продажи мощности	2112	38 638 979	11 475 641
13	от продажи теплоэнергии	2113	2 539 608	1 037 975
13	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2114	2 024 973	2 567 587
14	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(124 630 733)	(44 084 542)
14	электроэнергии	2121	(87 957 611)	(28 622 601)
14	мощности	2122	(31 786 278)	(11 753 706)
14	теплоэнергии	2123	(2 960 570)	(1 353 186)
14	прочих товаров, продукции, работ, услуг	2124	(1 926 274)	(2 355 049)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 950 892	1 487 803
14	Коммерческие расходы	2210	(191 265)	(59 591)
14	Управленческие расходы	2220	(1 832 356)	(710 945)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 927 271	717 267
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	827 008	382 484
15	Проценты к уплате	2330	(1 828 444)	(118 464)
15	Прочие доходы	2340	1 827 850	1 207 391
15	Прочие расходы	2350	(3 775 683)	(2 462 523)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 978 002	(273 845)
-	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
16	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	102 664	211 280
16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(865 284)	(2 631 231)
16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(832 980)	2 474 720
-	Прочее	2460	(275 280)	(212)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 004 458	(430 568)
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 004 458	(430 568)
8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,03514	(0,00659)
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

О.Г.Ф. Бинько

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

М.Р. Евдокимова

(расшифровка подписи)

" 14 "

февраля 20 14 г.



(Handwritten signature)

МИ ФНС РФ по КН №4
ПОЛУЧЕНО

26 ФЕВ 2014

СТАРШИЙ ГОСНАЛОГИНСПЕКТОР

МАРКЕТИНГОВЫЙ СЛУЖБА

**Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.**

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710003	
по ОКПО	92516444	
ИНН	7704784450	
по ОКВЭД	40.10.1	
по ОКОПФ/ОКФС	47	16
по ОКЕИ	384	

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО - Электрогенерация"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Открытое акционерное общество/частная _____
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Оплаченное, но не зарегистрированное увеличение уставного капитала	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г.	3100	30 089 791	-	-	4 707 918	-	19 451	34 817 160
<u>За 20 12 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	140 797 538	-	-	8 797 138	-	-	149 594 676
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	x	-	x
создание/реорганизация юридического лица	3216	140 797 538	-	-	8 797 138	-	-	149 594 676
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(430 568)	(430 568)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(430 568)	(430 568)
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	973	(973)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г.	3200	170 887 329	-	-	13 505 056	973	(412 090)	183 981 268
<u>За 20 13 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	987 557	-	176 826	-	6 004 458	7 168 841
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	6 004 458	6 004 458
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	987 557	-	176 826	x	x	1 164 383
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	-	x
создание/реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	x	-	-
создание/реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г.	3300	170 887 329	987 557	-	13 681 882	973	5 592 368	191 150 109

**МИ ФНС РФ по КН №4
П О Л У Ч Е Н О
26 ФЕВ 2014
СТАРШИЙ ГОСНАЛОГИНСПЕКТОР
МАРКЕВИЧ С.Н.**

8

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>12</u> г.		На 31 декабря 20 <u>12</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.
Чистые активы	3600	191 151 490	183 982 947	34 817 160

Руководитель



(подпись)

Г.Ф. Бинько

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

М.Р. Евдокимова

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 14 г.

СТАРШИЙ ГОСНАЛОГИНСПЕКТОР

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО-Электрогенерация" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика МАРКЕТИНГ С.П.О. ИНН

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды	
0710004	Дата (число, месяц, год)
92516444	по ОКПО
7704784450	ИНН
40.10.1	по ОКВЭД
47	16
384	

Наименование показателя	Код	январь -	январь -
		За декабрь	За декабрь
		20 13 г.	20 12 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	138 475 692	44 452 621
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	134 049 582	40 658 794
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 249 344	1 614 517
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 176 766	2 179 310
Платежи - всего	4120	(120 514 017)	(41 215 411)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(100 953 501)	(36 050 292)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 010 597)	(2 124 159)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 802 349)	(79 306)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов (кроме налога на прибыль и НДС) и страховых взносов	4125	(5 392 363)	(1 727 532)
платежи, связанные с водопользованием и негативным воздействием на окружающую среду	4126	(1 912 772)	(475 739)
прочие платежи	4129	(3 442 435)	(758 383)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 961 675	3 237 210
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 147 122	3 779 513
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 082	4 742
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	702 982	272 742
от возврата депозитов	4215	2 317 699	2 500 000
прочие поступления	4219	1 115 359	1 002 029
Платежи - всего	4220	(38 744 080)	(12 995 945)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(38 365 839)	(10 683 387)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10 570)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

Наименование показателя	Код	январь -	январь-
		За декабрь	За декабрь
		20 13 г.	20 12 г.
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(367 671)	-
размещение депозитов	4225	-	(2 312 558)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 596 958)	(9 216 432)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 743 807	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 743 807	-
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	(3 721 903)	-
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	(3 721 903)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 021 904	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 613 379)	(5 979 222)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 811 686	938 978
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 274 213	12 811 686
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	75 906	(23 732)
Поступило в результате реорганизации	-	-	17 875 662

Руководитель



Г.Ф. Бинько

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



М.Р. Евдокимова

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 "

февраля

20 14 г.



МИ ФНС РФ по КН №4

ПОЛУЧЕНО

26 ФЕВ 2014

СТАРШИЙ ГОСНАЛОГИНСПЕКТОР

МАРКЕВИЧ С. Н.

ПОЯСНЕНИЯ

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ИНТЕР РАО - Электрогенерация»**

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2013 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» (далее именуемое – «Общество»), сокращенное наименование ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация», создано на основании Решения единственного учредителя ОАО «Интер РАО» от 3 июня 2011г.

В Единый государственный реестр юридических лиц 15 июня 2011 г. внесена запись о создании ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» за регистрационным номером (ОГРН) 1117746460358 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 013372333, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место регистрации: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1. ИНН – 7704784450, КПП – 770401001.

Почтовый адрес: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.

Единственным акционером ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» является ОАО «Интер РАО».

С целью повышения эффективности управления генерирующими активами Приказом ОАО «Интер РАО» № ИРАО/881 от 26 декабря 2010 г. утверждена целевая модель управления генерацией, предусматривающая создание 100 % дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация», с включением в его состав имущественных комплексов Ивановских ПГУ, Калининградской ТЭЦ-2, Северо-Западной ТЭЦ и Сочинской ТЭС.

С августа 2011 года функции единоличного исполнительного органа ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» выполняет ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией».

В 2012 году ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» было реорганизовано 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.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. в состав Общества входят следующие территориально обособленные филиалы, выделенные на отдельный баланс:

№	Наименование	Адрес
1	Филиал «Верхнетагильская ГРЭС»	624160, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхний Тагил, сектор Промышленный проезд; № 4 Промплощадка
2	Филиал «Гусиноозерская ГРЭС»	671160, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Гусиноозерск
3	Филиал «Джубгинская ТЭС»	352800, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. М. Горького, д. 4, офис № 24
4	Филиал «Ивановские ПГУ»	155150, Российская Федерация, Ивановская обл., г. Комсомольск, ул. Комсомольская, д. 1, Ивановская ГРЭС
5	Филиал «Ириклинская ГРЭС»	462803, Российская Федерация, Оренбургская обл., Новоорский р-н, п. Энергетик
6	Филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	236034, Российская Федерация, г. Калининград, пер. Энергетиков, д. 2

№	Наименование	Адрес
7	Филиал «Каширская ГРЭС»	142900, Российская Федерация, Московская область, г. Кашира-2
8	Филиал «Костромская ГРЭС»	156901, Российская Федерация, Костромская обл., г. Волгореченск
9	Филиал «Пермская ГРЭС»	618740, Российская Федерация, Пермский край, г. Добрянка, Пермская ГРЭС
10	Филиал «Печорская ГРЭС»	169600, Российская Федерация, Республика Коми, г. Печора
11	Филиал «Северо-Западная ТЭЦ»	197229, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург пос. Ольгино, 3-я Конная Лахта, д. 34
12	Филиал «Сочинская ТЭС»	354000, Российская Федерация, г. Сочи, ул. Транспортная, д. 133
13	Филиал «Уренгойская ГРЭС»	629325, Российская Федерация, Тюменская обл., ЯНАО, г. Новый Уренгой, р-н Лимбьяха
14	Филиал «Харанорская ГРЭС»	674520, Российская Федерация, Забайкальский край, Оловянинский р-н, п. Ясногорск
15	Филиал «Черепетская ГРЭС имени Д.Г. Жимерина»	301430, Российская Федерация, Тульская обл., г. Суворов, ул. Н. Островского, 1-А
16	Филиал «Южноуральская ГРЭС»	457040, Российская Федерация, Челябинская обл., г. Южноуральск, ул. Спортивная, д. 1

Численность персонала Общества в разрезе филиалов по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 12 580 человек, в том числе:

Наименование филиала	По состоянию на 31.12.2013г.	По состоянию на 31.12.2012г.
Филиал «Верхнетагильская ГРЭС»	1 070	1 091
Филиал «Гусиноозерская ГРЭС»	1 323	1 345
Филиал «Джубгинская ТЭС»	145	79
Филиал «Ивановские ПГУ»	346	393
Филиал «Ириклинская ГРЭС»	798	814
Филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	480	486
Филиал «Каширская ГРЭС»	1 396	1 440
Филиал «Костромская ГРЭС»	992	1 038
Филиал «Пермская ГРЭС»	876	914
Филиал «Печорская ГРЭС»	731	770
Филиал «Северо-Западная ТЭЦ»	373	382
Филиал «Сочинская ТЭС»	261	266
Филиал «Уренгойская ГРЭС»	429	445
Филиал «Харанорская ГРЭС»	879	940
Филиал «Черепетская ГРЭС имени Д.Г. Жимерина»	1 294	1 177
Филиал «Южноуральская ГРЭС»	1 158	1 155

Наименование филиала	По состоянию на 31.12.2013г.	По состоянию на 31.12.2012г.
Исполнительный аппарат	29	30
Всего	12 580	12 765

В декабре 2013 года в Обществе в связи с планируемой оптимизацией численности в 2014 году были утверждены целевые организационные структуры филиалов. Обществом созданы соответствующие оценочные обязательства (примечание 9).

В соответствии со статьей 9 Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

При этом согласно статье 10 Устава к компетенции единственного акционера Общества относится принятие решений о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации.

Членами Совета Директоров Общества на 31 декабря 2013 г. являлись:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
1	Рыжкова Елена Геннадьевна	Директор по внутреннему аудиту Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО» И.О. руководителя Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО»	Председатель Совета директоров
2	Назаров Валерий Евгеньевич	Заместитель руководителя Блока производственной деятельности ОАО «Интер РАО»	Член Совета директоров
3	Коршунов Андрей Анатольевич	Директор по управлению затратами Блока управления инновациями, инвестициями и затратами ОАО «Интер РАО»	Член Совета директоров
4	Лисицын Алексей Викторович	Директор по экономике Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»	Член Совета директоров
5	Панкратова Ольга Александровна	Руководитель Департамента анализа эффективности производства Блока производственной деятельности ОАО «Интер РАО»	Член Совета директоров

Членами Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2013 г. являлись:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность
1	Диордиева Людмила Ивановна	Начальник Управления финансового и операционного аудита ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»

2	Климов Виталий Владимирович	Начальник отдела операционного аудита ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»
3	Юдин Сергей Константинович	Руководитель Дирекции сопровождения аудиторской деятельности Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО»

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности действующего Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального банка Российской Федерации, действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2013 г. Курсы валют составили на эту дату: 32,7292 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2012 г.: 30,3727руб.), 44,9699 руб. за 1 евро (31 декабря 2012 г.: 40,2286 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (кроме авансовых платежей), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов и иные активы, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Также в составе прочих внеоборотных активов отражены авансы, уплаченные в связи с приобретением и созданием объектов основных средств.

2.4 Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.5 Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (14/2007), утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н, принятые к учету в установленном порядке с момента их фактического ввода в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном Международными стандартами финансовой отчетности. Наличие признаков обесценения активов проверяется в ходе ежегодной инвентаризации.

2.6 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В состав основных средств включены: здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на счета затрат в момент начала их фактического использования.

Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств независимо от стоимости и срока полезного использования.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется

исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

По объектам, переведенным на консервацию сроком более чем на три месяца, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев, начисление амортизации приостанавливается с первого числа месяца, следующего за месяцем перевода (начала восстановления). Начисление амортизации возобновляется с первого числа месяца, следующего за месяцем расконсервации объекта, завершения работ по восстановлению.

Объекты, принятые к учету, подлежащие государственной регистрации и отвечающие критериям признания в качестве объекта основных средств учитываются на счете 01 «Основные средства».

Принятые Обществом сроки полезного использования для начисления амортизации по объектам основных средств, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, годы	
	Минимальный	Максимальный
Здания	1	139
Сооружения и передаточные устройства	1	82
Машины и оборудование	1	57
Транспортные средства	1	22
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	28
Офисное оборудование	1	18
Прочие	1	64

Амортизация по всем объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды. Арендованные земельные участки учитываются за балансом по кадастровой стоимости.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.7 Незавершенное строительство

Инвентарная стоимость объектов строительства складывается из фактических затрат на строительные-монтажные работы, смонтированного оборудования (если оборудование не учитывается отдельным инвентарным объектом) и прочих капитальных затрат. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объекта по прямому назначению. Если прочие капитальные вложения относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется пропорционально накопленным прямым расходам по соответствующему объекту строительства по отношению к общей сумме накопленных прямых расходов капитального характера по филиалу.

2.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений, срочности и по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения.

Единицей финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка производится ежегодно.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений в паи и акции дочерних и зависимых организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по методу оценки чистых активов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется балансовая стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, специальная одежда (за исключением специальной одежды со сроком полезного использования более одного года и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, учитываемой в составе основных средств).

Стоимость готовой продукции формируется с учетом управленческих расходов производственных филиалов.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или 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.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Материально-производственные запасы отражаются в балансе с подразделением на внеоборотные и оборотные активы. В состав прочих внеоборотных активов включены материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств.

2.10 Незавершенное производство

При производстве энергии отсутствует переходящее незавершенное производство.

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но обуславливающие получение доходов в течение нескольких будущих отчетных периодов, учитываются в составе расходов будущих периодов путем их обоснованного распределения между этими отчетными периодами. Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе отдельными статьями (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные активы).

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока списания объекта.

Расходы будущих периодов списываются равными долями в течение срока получения экономических выгод от указанных расходов.

2.12 Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

2.13 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств, свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств, свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2.14 Кредиты и займы полученные

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

По долгосрочному кредиту (займу) формируется:

- краткосрочная часть долгосрочной задолженности в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) не превышает двенадцати месяцев;
- долгосрочная задолженность в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) превышает двенадцать месяцев.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Инвестиционным активом признается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и/или изготовление.

Затраты по полученным займам и кредитам после принятия к учету инвестиционного актива признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

2.15 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы способные оказать влияние в последующих отчетных периодах на величину налога на прибыль, а также постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, оказывающие влияние на величину текущего налога на прибыль в отчетном периоде.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса, соответственно.

2.16 Признание доходов и расходов

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям, и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка Общества включает доходы от реализации электро- и теплоэнергии, мощности, прочих работ и услуг, а также доходы от сдачи имущества в аренду.

Учет коммерческих расходов (расходов на продажу) осуществляется в разрезе видов деятельности.

Общехозяйственные расходы в исполнительном аппарате формируются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием их в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи» с признанием их как управленческих расходов отчетного месяца. На производственных филиалах общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим закрытием на счет 20 «Основное производство».

В составе прочих доходов/расходов Общества признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- проценты к получению/уплате;
- доходы/расходы от реализации МПЗ, основных средств и других активов;
- взносы в некоммерческие организации;
- выплаты членам Совета директоров;
- расходы по уплате госпошлины;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- прочие доходы/расходы.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99). В перечень данных фактов хозяйственной деятельности входят:

- операции по переуступке прав требований;
- создание и восстановление резерва по сомнительным долгам;
- создание и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- создание и восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- операции, связанные с реализацией ценных бумаг;
- операции, связанные с переоценкой финансовых вложений;
- курсовые разницы;
- операции, связанные с покупкой иностранной валюты;
- конверсионные операции с иностранной валютой;
- операции, связанные с реализацией имущества;
- операции, связанные с ликвидацией имущества.

2.17 Учет оценочных обязательств

Бухгалтерский учет оценочных обязательств организован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Общество создает резервы в отношении следующих обязательств организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (оценочных обязательств):

- обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам квартала, года, включая обязательные страховые взносы;
- обязательства по судебным делам;
- обязательство по выплате компенсации за неиспользованные отпуска, включая обязательные страховые взносы,
- обязательство по рекультивации земель под золоотвалами;
- другие обязательства, возникающие из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

2.18 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация электроэнергии и мощности. Также, Общество осуществляет другие виды деятельности (производство и продажа теплоэнергии и пр.), которые не являются существенными и не образуют

отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.19 Изменения и дополнения в учетной политике

В учетную политику на 2013 и 2014 г. изменения, влияющие на формирование бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Сведения о размере чистых активов, финансовом положении

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	191 151 490	183 982 947	34 817 160
2	Уставный капитал, тыс. руб.	170 887 329	170 887 329	30 089 791
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2)	112%	108%	116%

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Примечание 1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Движение основных средств по первоначальной стоимости составило:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Реклассификация	Поступило	Поступило в результате реорганизации	Выбыло	На конец отчетного периода
Основные средства – всего ¹ , в том числе:	за 2013 г	128 205 255	-	25 982 321	-	(448 795)	153 738 781
	за 2012 г	34 122 235	-	59 821 620	34 415 018	(153 618)	128 205 255
Здания	за 2013 г	30 175 407	73 303	3 083 745	-	(86 464)	33 245 991
	за 2012 г	9 014 112	(276 087)	11 426 188	10 011 817	(623)	30 175 407
Сооружения и	за 2013 г	20 580 878	(101 703)	3 763 746	-	(105 495)	24 137 426

¹ - Основные средства указаны по первоначальной стоимости без учета амортизации

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Реклассификация	Поступило	Поступило в результате реорганизации	Выбыло	На конец отчетного периода
передаточные устройства	за 2012 г	3 803 433	250 779	9 364 777	7 174 405	(12 516)	20 580 878
Машины и оборудование	за 2013 г	76 777 259	27 383	18 183 926	-	(254 247)	94 734 321
	за 2012 г	20 856 028	379 031	38 859 322	16 819 932	(137 054)	76 777 259
Транспортные средства	за 2013 г	336 109	(3 579)	113 398	-	(1 313)	444 615
	за 2012 г	54 396	-	93 910	188 670	(867)	336 109
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г	94 274	(804)	29 144	-	(411)	122 203
	за 2012 г	12 803	(428)	40 908	42 596	(1 605)	94 274
Офисное оборудование	за 2013 г	20 471	6 375	41 684	-	(279)	68 251
	за 2012 г	6 188	(245)	11 981	2 789	(242)	20 471
Земельные участки	за 2013 г	200 016	-	2 489	-	-	202 505
	за 2012 г	20 522	-	24 321	155 291	(118)	200 016
Другие виды основных средств	за 2013 г	20 841	(975)	764 189	-	(586)	783 469
	за 2012 г	354 753	(353 050)	213	19 518	(593)	20 841

В 2013 г. основное поступление основных средств связано с вводом в эксплуатацию Джубгинской ТЭС и энергоблока № 4 Гусиноозерской ГРЭС.

В 2012 г. поступление основных средств связано со следующими фактами хозяйственной деятельности:

1. Реорганизация в форме выделения производственных активов из ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» в 100%-ые дочерние общества ОАО «Первая генерация» и ОАО «Третья генерация» с последующим их присоединением к Обществу. При этом за первоначальную стоимость имущества принята остаточная стоимость активов у передающей стороны;

2. Приобретение основных средств у ОАО «Интер РАО», относящихся к имущественным комплексам Ивановских ПГУ, Калининградской ТЭЦ-2, Северо-Западной ТЭЦ и Сочинской ТЭС;

3. Ввод новых мощностей: энергоблока на базе ПГУ 450 МВт Уренгойской ГРЭС и энергоблока № 3 мощностью 225 МВт на филиале «Харанорская ГРЭС».

Накопленная амортизация основных средств составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Амортизация основных средств – всего, в том числе:	за 2013 г	6 652 189	16 985 165
	за 2012 г	1 300 601	6 652 189

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Здания	за 2013 г	471 059	1 346 024
	за 2012 г	88 821	471 059
Сооружения и передаточные устройства	за 2013 г	622 173	1 801 028
	за 2012 г	100 001	622 173
Машины и оборудование	за 2013 г	5 503 927	13 639 210
	за 2012 г	1 077 246	5 503 927
Транспортные средства	за 2013 г	38 388	109 846
	за 2012 г	8 839	38 388
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г	10 834	33 524
	за 2012 г	2 525	10 834
Офисное оборудование	за 2013 г	4 876	16 157
	за 2012 г	1 963	4 876
Другие виды основных средств	за 2013 г	932	39 376
	за 2012 г	21 206	932

Основные средства включают земельные участки, которые не подлежат амортизации.

На 31 декабря 2013 г. остаточная стоимость основных средств составила 136 753 616 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 121 553 066 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 32 821 634 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2013 г. стоимость основных средств составляет 57,73% от общей стоимости активов Общества (31 декабря 2012 г.: 53,03 %, 31 декабря 2011 г.: 92,64 %).

Амортизационные отчисления за 2013 г. составили 10 366 065 тыс. руб. (2012 г.: 5 358 707 тыс. руб., 2011 г.: 1 300 601 тыс. руб.). Амортизационные отчисления отражены в составе расходов по обычным видам деятельности, прочих расходах, а также в стоимости объектов незавершенного строительства.

1.2 Незавершенное строительство

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Изменения за период				На конец отчетного периода
			Затраты за период	Поступило в результате реорганизации	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость/сдано в монтаж	Прочие изменения*	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:	за 2013 г	48 732 880	48 158 197	-	(39 271 022)	(93 959)	57 526 096
	за 2012 г	-	41 694 604	72 350 079	(65 222 643)	(89 160)	48 732 880

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Изменения за период				На конец отчетного периода
			Затраты за период	Поступило в результате реорганизации	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость/сдано в монтаж	Прочие изменения*	
Оборудование к установке	за 2013 г	651 527	14 013 828	-	(13 298 822)	(65 315)	1 301 218
	за 2012 г	-	3 138 315	2 914 235	(5 401 023)	-	651 527
Создание новых объектов основных средств, включая строительство	за 2013 г	45 138 763	27 676 536	-	(18 895 581)	(44 777)	53 874 941
	за 2012 г	-	26 861 954	66 471 818	(48 107 322)	(87 687)	45 138 763
Затраты на реконструкцию, модернизацию, достройку дооборудование	за 2013 г	2 934 178	4 761 253	-	(5 444 906)	16 305	2 266 830
	за 2012 г	-	2 236 264	2 916 218	(2 217 719)	(585)	2 934 178
Земельные участки	за 2013 г	55	2 437	-	(2 490)	(2)	-
	за 2012 г	-	24 333	43	(24 321)	-	55
Прочие капитальные вложения	за 2013 г	8 357	1 704 143	-	(1 629 223)	(170)	83 107
	за 2012 г	-	9 433 738	47 765	(9 472 258)	(888)	8 357

* Прочие изменения включают: списание и обесценение по итогам инвентаризации, перевод в состав материально-производственных запасов, изменение вида затрат (перевод накопленных расходов между созданием новых объектов основных средств и реконструкций (модернизацией) существующих объектов).

В стоимость незавершенного строительства входят, в том числе, инвестиционные проекты:
тыс. руб.

Инвестиционный проект	На 31.12.2012г.	Поступило	Введено в эксплуатацию	Выбыло из проекта	На 31.12.2013г.
Строительство блока № 12 (ПГУ-420) Верхнетагильской ГРЭС	12 788	321 972	-	-	334 760
Строительство блока № 4 Пермской ГРЭС	372 679	4 843 218	-	-	5 215 897
Строительство двух энергоблоков мощностью по 225 МВт каждый на филиале	20 279 712	1 718 686	(1 124)	(13 696)	21 983 578

Инвестиционный проект	На 31.12.2012г.	Поступило	Введено в эксплуатацию	Выбыло из проекта	На 31.12.2013г.
«Черепетская ГРЭС имени Жимерина»					
Реконструкция и восстановление энергоблока ст. №4 мощностью 210 МВт на филиале «Гусиноозерская ГРЭС»	5 074 191	1 269 412	(6 100 913)	(80)	242 610
Строительство Энергетического комплекса Южноуральская ГРЭС-2 мощностью 1200 МВт на филиале «Южноуральская ГРЭС»	12 651 015	12 746 920	(170 364)	-	25 227 571
Строительство Джубгинской ТЭС мощностью 180 МВт	6 834 393	6 698 854	(12 299 119)	(76 596)	1 157 532
Итого:	45 224 778	27 599 062	(18 571 520)	(90 372)	54 161 948

Финансирование инвестиционных проектов в 2013 г. осуществлялось за счет собственных средств и заемных средств.

В 2013 г. Общество ввело в эксплуатацию объекты строительства новых мощностей по проектам:

- строительство Джубгинской ТЭС мощностью 180 МВт в сумме 12 299 119 тыс. руб.;
- техническое перевооружение энергоблока №4 на филиале «Гусиноозерская ГРЭС» с увеличением мощности со 180 МВт до 210 МВт в сумме 6 100 913 тыс. руб.;

По результатам аттестации в ОАО «СО ЕС» фактическая мощность введенных объектов составила 411,7 МВт, в том числе:

- мощность Джубгинской ТЭС в составе 2-х энергоблоков составила 201,7 МВт;
- мощность энергоблока №4 Гусиноозерской ГРЭС – 210 МВт.

Общая установленная мощность электростанций Общества увеличилась на 231,7 МВт.

По мере реализации оставшихся инвестиционных проектов по строительству новых мощностей будет осуществлен ввод мощностей еще на 2470 МВт.

Для реализации мощности новых генерирующих объектов была разработана договорная конструкция: поставщики заключают агентский договор с ЗАО «ЦФР», ОАО «АТС», НП «Совет рынка» и ОАО «СО ЕЭС» на реализацию инвестиционной мощности. Во исполнение данного договора ЗАО «ЦФР», по поручению и от имени ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3», заключило договоры о предоставлении мощности. В результате реорганизации к Обществу перешли обязательства ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» по данным договорам.

Согласно условиям договоров о предоставлении мощности, при нарушении Обществом сроков ввода генерирующих объектов, а также недопоставки мощности, предусмотрено, что Общество уплачивает неустойку, размер которой зависит от срока, на который просрочен ввод генерирующего объекта, количества недопоставленной мощности. Расчётная цена для определения величины неустойки определяется в соответствии с условиями агентского договора и договоров поставки мощности.

По причине несвоевременного ввода в эксплуатацию новых мощностей Обществом в составе прочих расходов были признаны штрафы за недопоставленную мощность по Гусиноозерской ГРЭС в сумме 1 469 574 тыс. руб., в том числе:

- в 2012 г. начислены штрафы за ноябрь 2012г. в сумме 122 467 тыс.руб., а также в составе оценочных обязательств отражены признанные штрафы за декабрь 2012г., январь-май 2013г. в сумме 734 804 тыс.руб.;

- в 2013г. признаны штрафы за июнь – октябрь 2013г. в сумме 612 303 тыс.руб.

Кроме того, в составе оценочных обязательств Общества отражен резерв по оплате в 2014 году штрафных санкций, связанных с несвоевременным вводом в эксплуатацию новых мощностей, в сумме 370 000 тыс. руб., в том числе:

энергоблока №1 Южноуральской ГРЭС - 2 – 126 400 тыс. руб. (январь – февраль 2014 г.);

энергоблока № 8 Черепетской ГРЭС – 243 600 тыс. руб. (январь – март 2014 г.)

Сумма обязательств определена на основании оценки будущих платежей, которые Общество должно будет произвести до предполагаемого срока ввода в действие объекта в 2014 году.

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя ²	тыс. руб.		
	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе ³	722 187	12 337 176	34 097 414
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13 067 659	13 388 251	2 113 578
Основные средства, переведенные на консервацию	4 430 069	3 536 104	-

Примечание 2. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Расшифровка финансовых вложений по первоначальной стоимости:

² - Основные средства, числящиеся на балансе, указаны по балансовой стоимости с учетом амортизации

³ - Стоимость основных средств, частично сданных в аренду, указана пропорционально площади, сдаваемой в аренду

тыс. руб.

Наименование показателя ⁴	Период	На начало отчетного периода	Поступило	Поступило в результате реорганизации	Выбыло (погашено)	Корректировка оценки стоимости	На конец отчетного периода
Долгосрочные – всего, в том числе:	за 2013г	21 312 130	76 342	-	(15 103 825)	-	6 284 647
	за 2012г	-	-	21 341 444	(29 314)	-	21 312 130
Инвестиции в дочерние общества	за 2013г	6 030 342	10 570	-	-	-	6 040 912
	за 2012г	-	-	6 030 342	-	-	6 030 342
Инвестиции в зависимые общества	за 2013г	15 060 295	-	-	(15 060 290)*	-	5
	за 2012г	-	-	15 060 295	-	-	15 060 295
Инвестиции в другие организации	за 2013г	13 635	-	-	-	-	13 635
	за 2012г	-	-	13 635	-	-	13 635
Финансовые векселя	за 2013г	-	65 772	-	-	-	65 772
	за 2012г	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 2013г	207 858	-	-	(43 535)	-	164 323
	за 2012г	-	-	237 172	(29 314)	-	207 858
Краткосрочные – всего, в том числе:	за 2013г	2 330 405	43 535	-	(2 354 553)	16 608	35 995
	за 2012г	-	2 342 452	3 501 449	(3 502 029)	(11 467)	2 330 405
Депозитные вклады	за 2013г	2 301 091	-	-	(2 317 699)	16 608	-
	за 2012г	-	2 312 558	2 500 000	(2 500 000)	(11 467)	2 301 091
Банковские векселя	за 2013г	-	-	-	-	-	-
	за 2012г	-	580	1 001 449	(1 002 029)	-	-
Предоставленные займы	за 2013г	29 314	43 535	-	(36 854)	-	35 995
	за 2012г	-	29 314	-	-	-	29 314
Финансовые вложения – ИТОГО	за 2013г	23 642 535	119 877	-	(17 458 378)	16 608	6 320 642
	за 2012г	-	2 342 452	24 842 893	(3 531 343)	(11 467)	23 642 535

* - Выбытие связано с ликвидацией ОАО «РУСИА Петролеум», Обществом получены денежные средства, причитающиеся в части его доли.

По состоянию на отчетную дату стоимость долгосрочных финансовых вложений составляет за вычетом резерва 2,6% от общей стоимости активов и 2,9% от стоимости внеоборотных активов.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, находящиеся в залоге.

⁴ - Финансовые вложения Общества указаны по первоначальной стоимости без учета резерва под обесценение

Расшифровка резерва под обесценение финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Поступило в результате реорганизации	Изменение резерва ("+" - увеличение резерва, "-" - уменьшение резерва)		На конец отчетного периода
Долгосрочные – всего, в том числе:	за 2013г	14 026 915	-	(13 968 373)	58 542	
	за 2012г	-	15 112 962	(1 086 047)	14 026 915	
Инвестиции в дочерние общества	за 2013г	56 103	-	976	57 079	
	за 2012г	-	51 779	4 324	56 103	
Инвестиции в зависимые общества	за 2013г	13 970 339	-	(13 970 334)	5	
	за 2012г	-	15 060 294	(1 089 955)	13 970 339	
Инвестиции в другие общества	за 2013г	473	-	985	1 458	
	за 2012г	-	889	(416)	473	

Расшифровка инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.		На 31.12.2011г.	
	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв
Инвестиции в дочерние общества	6 040 912	57 079	6 030 342	56 103	-	-
NVGRES HOLDING LIMITED	5 872 720	-	5 872 720	-	-	-
ОАО «Управление технологического транспорта»	72 183	24 235	72 183	25 658	-	-
ОАО «Гостиница Костромской ГРЭС»	21 498	1 682	21 498	1 202	-	-
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	18 969	3 629	18 969	1 711	-	-
ОАО «Санаторий-профилакторий «Лукоморье»	16 939	-	16 939	-	-	-
Верхнетагильская коммунальная компания, ООО	10 570	-	-	-	-	-
Прочие	28 033	27 533	28 033	27 532	-	-
Инвестиции в зависимые общества	5	5	15 060 295	13 970 339	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.		На 31.12.2011г.	
	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв
ОАО «РУСИА Петролеум»	-	-	15 060 290	13 970 334	-	-
Прочие	5	5	5	5	-	-
Инвестиции в другие общества	13 635	1 458	13 635	473	-	-

Акции указанных Обществ не обращаются на рынке ценных бумаг.

Расчет резерва под обесценение данных финансовых активов произведен исходя из балансовой стоимости финансовых вложений и расчетной стоимости чистых активов организаций, акциями которых владеет Общество, по данным бухгалтерских балансов на 30 сентября 2013 г.

Расшифровка займов выданных:

тыс. руб.

Наименование заемщика	Валюта займа	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Долгосрочные – всего, в том числе:	-	164 323	207 858	-
<i>Выданные займы, в том числе:</i>	-	<i>164 323</i>	<i>207 858</i>	-
ООО «Угольный разрез»	Рубль	164 323	207 858	-
Краткосрочные – всего, в том числе:	-	35 995*	29 314*	-
<i>Выданные займы, в том числе:</i>	-	<i>35 995</i>	<i>29 314</i>	-
ООО «Угольный разрез»	Рубль	35 995	29 314	-

* - суммы переведены из состава долгосрочных в состав краткосрочных займов в связи с заключением дополнительного соглашения по выданному займу о погашении данной суммы в течение 12 месяцев

Расшифровка депозитов:

тыс. руб.

Наименование банка	Валюта депозита	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Депозиты в банках, в том числе:		-	2 301 091	-
ЗАО АКБ «Пересвет»	Рубль	-	1 400 000	-
Банк ВТБ	Доллар США	-	901 091	-

Расшифровка прочих финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Поступило	Поступило в результате реорганизации	Выбыло	На конец отчетного периода
Банковские векселя, в том числе:	за 2013г	-	65 772	-	-	65 772
	за 2012г	-	580	1 001 449	(1 002 029)	-
ОАО «Сбербанк»	за 2013г	-	-	-	-	-
	за 2012г	-	580	1 001 449	(1 002 029)	-
Банк Москвы, ОАО	за 2013г	-	65 772	-	-	65 772
	за 2012г	-	-	-	-	-

Примечание 3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

- незаконченные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов;
- долгосрочная дебиторская задолженность, а также авансы, связанные со строительством, техническим перевооружением и реконструкцией (Примечание 5);
- налог на добавленную стоимость, относящийся к авансам, связанным со строительством, техническим перевооружением и реконструкцией, погашение которых ожидается не ранее 12 месяцев (Примечание 5);
- материально-производственные запасы, связанные со строительством, техническим перевооружением и реконструкцией (Примечание 4);
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка расходов будущих периодов в составе внеоборотных активов:

тыс. руб.

Наименование группы	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Расходы будущих периодов, в том числе:	371 701	397 951	3 122
программные продукты	203 821	184 867	-
лицензии	7 221	5 907	489
прочие расходы будущих периодов	160 659	207 177	2 633

Примечание 4. Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в балансе с подразделением на внеоборотные и оборотные активы. В состав прочих внеоборотных активов включены материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств. Сумма материально – производственных запасов, отраженных в

составе внеоборотных активов составила на 31.12.2013г. – 418 886 тыс. руб., на 31.12.2012г.: 119 119 тыс. руб., на 31.12.2011г.: 0 тыс. руб.

Расшифровка запасов, отраженных в составе внеоборотных и оборотных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года с учетом резерва под снижение стоимости	Поступило	Поступило в результате реорганизации с учетом резерва под снижение стоимости	Выбыло	Корректировка стоимости в результате изменения резерва снижения стоимости	На конец года с учетом резерва под снижение стоимости
Запасы – всего, в том числе:	за 2013г	7 319 000	92 889 805	-	(92 829 112)	(171 890)	7 207 803
	за 2012г	9	31 236 675	6 937 679	(30 854 845)	(518)	7 319 000
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	за 2013г	7 279 779	85 557 357	-	(85 505 082)	(171 890)	7 160 164
	за 2012г	9	29 047 325	6 898 529	(28 665 566)	(518)	7 279 779
- Мазут	за 2013г	1 620 129	995 309	-	(1 026 989)	-	1 588 449
	за 2012г	-	208 008	1 750 371	(338 250)	-	1 620 129
- Газ	за 2013г	-	65 728 882	-	(65 728 882)	-	-
	за 2012г	-	22 430 989	-	(22 430 989)	-	-
- Уголь	за 2013г	2 720 770	13 660 627	-	(14 067 079)	-	2 314 318
	за 2012г	-	3 655 997	3 038 432	(3 973 659)	-	2 720 770
- Другое технологическое топливо	за 2013г	256 447	277 308	-	(1 045)	-	532 710
	за 2012г	-	260 500	290	(4 343)	-	256 447
- Запасные части	за 2013г	1 512 714	1 720 086	-	(1 545 139)	(98 502)	1 589 159
	за 2012г	-	979 720	1 143 065	(608 409)	(1 662)	1 512 714
- Давальческие материалы	за 2013г	53 975	1 573 013	-	(1 584 411)	(211)	42 366
	за 2012г	-	598 439	135 252	(679 716)	-	53 975
- Прочие	за 2013г	1 115 744	1 602 132	-	(1 551 537)	(73 177)	1 093 162
	за 2012г	9	913 672	831 119	(630 200)	1 144	1 115 744
Товары для перепродажи	за 2013г	377	7 315 923	-	(7 314 310)	-	1 990
	за 2012г	-	2 185 899	294	(2 185 816)	-	377
Прочие запасы	за 2013г	38 844	16 525	-	(9 720)	-	45 649
	за 2012г	-	3 451	38 856	(3 463)	-	38 844

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Расшифровка резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов:

тыс. руб.

Период	На начало отчетного периода	Поступило в результате реорганизации	Создание резерва	Использование резерва	На конец отчетного периода
за 2013 г	35 725	-	178 509	(6 619)	207 615
за 2012 г	-	35 207	2 926	(2 408)	35 725

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Стоимость товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение и отраженных за балансом, по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 1 165 051 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 1 301 108 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 0 тыс. руб.).

Примечание 5. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2013 г	8 815 892	76 894	10 402 089	76 894
	за 2012 г	116 433	-	8 815 892	76 894
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2013 г	15 693	-	5 076	-
	за 2012 г	-	-	15 693	-
Авансы выданные (за минусом НДС с авансов, связанных со строительством, техперевооружением и реконструкцией)	за 2013 г	8 420 312	76 894	9 681 823	76 894
	за 2012 г	116 433	-	8 420 312	76 894
Прочие дебиторы	за 2013 г	379 887	-	715 190	-
	за 2012 г	-	-	379 887	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2013 г	19 828 316	4 166 750	19 439 924	5 800 222
	за 2012 г	1 416 562	-	19 828 316	4 166 750

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2013 г	14 960 347	3 712 321	15 240 437	5 352 544
	за 2012 г	944 483	-	14 960 347	3 712 321
Авансы выданные	за 2013 г	1 023 133	2 187	950 615	1 590
	за 2012 г	468 329	-	1 023 133	2 187
Прочие дебиторы	за 2013 г	3 844 836	452 242	3 248 872	446 088
	за 2012 г	3 750	-	3 844 836	452 242

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, а также авансы выданные, связанные со строительством новых мощностей, техперевооружением и реконструкцией, отражены в строке «Прочие внеоборотные активы» в размере 10 325 195 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г. (31 декабря 2012 г.: 8 738 998 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 116 433 тыс. руб.)

Авансы выданные, связанные со строительством новых мощностей, техперевооружением и реконструкцией, в долгосрочной дебиторской задолженности отражены за минусом НДС. Суммы НДС показаны по строкам 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» - 981 110 тыс. руб. (в части авансов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев) и 1193 «Другие внеоборотные активы» - 528 533 тыс. руб. (в части авансов, погашение которых ожидается не ранее 12 месяцев). Суммы указаны по состоянию на 31 декабря 2013 г. (на 31 декабря 2012 г.: 777 979 тыс. руб. и 460 410 тыс. руб. соответственно).

Расшифровка крупнейших дебиторов (отражена по суммам в соответствии с условиями договоров, то есть с учетом НДС и без учета сформированного резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	11 911 732	10 054 281	116 433
<i>Покупатели и заказчики</i>	<i>5 076</i>	<i>15 693</i>	-
<i>Авансы выданные, в том числе:</i>	<i>11 191 466</i>	<i>9 658 701</i>	<i>116 433</i>
ОАО «Внешнеэкономическое объединение Технопромэкспорт»	4 980 510	1 409 919	-
ОАО «Группа Е4»	3 416 443	-	-
Siemens AG	879 716	1 371 300	-
ОАО «Силовые машины»	577 020	-	-
ЗАО «Атомстройэкспорт»	403 390	3 639 152	-
ООО «КВАРЦ Групп»	385 270	348 666	-
ООО «КВАРЦ - Новые технологии»	126 743	802 159	-

Наименование показателя	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
ОАО «Кубаньэнерго»	5 841	1 445 145	-
ООО «ИР-Лизинг»	-	-	72 879
ЗАО «Бизнес-Альянс»	-	-	43 554
Прочие	416 533	642 360	-
<i>Прочая дебиторская задолженность, в том числе:</i>	<i>715 190</i>	<i>379 887</i>	<i>-</i>
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	138 440	29 359	-
ОАО «ГПБ»	115 269	-	-
ОАО «УРАЛСИБ»	80 295	-	-
ОАО «Банк Москвы»	58 255	-	-
ОАО «Сбербанк России»	25 000	-	-
Задолженность физических лиц по займам	295 179	347 305	-
Прочие	2 752	3 223	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	19 439 924	19 828 316	1 416 562
<i>Покупатели и заказчики, в том числе:</i>	<i>15 240 437</i>	<i>14 960 347</i>	<i>944 483</i>
ОАО «ЦФР»	2 713 351	4 064 623	-
ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	1 259 314	979 643	-
ОАО «Нурэнерго»	1 250 798	1 067 987	-
ОАО «Тулаэнерго»	505 728	290 919	-
ОАО «Мосэнерго»	502 941	450 577	-
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	431 490	160 175	-
ОАО «Севкавказэнерго»	284 743	244 247	-
ОАО «Энергия-1»	271 888	267 574	-
ОАО «Брянскэнерго»	255 443	106 902	-
ОАО «Омскэнерго»	249 707	384 456	-
ОАО «Тверьэнерго»	248 554	50 271	-
ОАО «Янтарьэнерго»	230 292	422 161	-
ОАО «Пермская энергосбытовая компания»	227 702	303 754	-
ОАО «Интер РАО»	206 620	1 071 926	940 957
ОАО «Бурятэнерго»	190 748	255 224	-
ОАО «Челябэнерго»	185 469	110 999	-
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	179 595	144 677	-
ООО «Русэнерго»	176 991	98 640	-
ОАО «Тепловая сервисная компания»	162 809	135 839	-
ОАО «Оренбургэнерго»	163 807	130 562	-

Наименование показателя	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
ОАО «Пензаэнергосбыт»	154 302	134 175	-
МУП ДЕЗ «Горхоз»	133 705	74 191	-
ОАО «Волгоградэнергосбыт»	56 805	166 451	-
МУП «Суворовское ПКХ»	-	149 403	-
Прочие	5 197 635	3 694 971	3 526
<i>Авансы выданные, в том числе:</i>	<i>950 615</i>	<i>1 023 133</i>	<i>468 329</i>
ЗАО «Бизнес-Альянс»	289 074	360 114	407 085
ОАО «НК «Роснефть»	201 125	-	-
ООО «ЛогоТрансЭнерго»	191 075	113 210	-
Siemens AG	10 309	116 002	-
ООО «Сименс»	5 771	162 863	-
ООО «ИР-Лизинг»	-	72 985	59 085
Прочие	253 261	197 959	2 159
<i>Прочие дебиторы, в том числе:</i>	<i>3 248 872</i>	<i>3 844 836</i>	<i>3 750</i>
Федеральная таможенная служба	535 731	-	-
ОАО «ГПБ»	228 158	-	-
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	223 139	970 454	-
МУП «ДЕЗ «Горхоз»	186 732	186 732	-
ГУП Машиностроительный завод Ульяновска	181 771	181 771	-
ЗАО АКБ «ПЕРЕСВЕТ»	143 749	-	294
Прочие	1 749 592	2 505 879	3 456

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность на 31 декабря 2013 г. отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 5 877 116 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 4 243 644 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 0 руб. 00 коп.). Резерв по сомнительным долгам создан на основании методики, применяемой Группой «Интер РАО».

Резерв создается по просроченной задолженности. Процент резервирования определяется расчетным методом на основе анализа погашаемости дебиторской задолженности по группам контрагентов. При этом по покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, процент резервирования определяется индивидуально исходя из ожиданий по погашению задолженности.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование контрагента	На 31.12.2011г.	На 31.12.2012г.	Изменение резерва (+/-)	На 31.12.2013г.
ОАО «Нурэнерго»	-	1 066 010	180 876	1 246 886

Наименование контрагента	На 31.12.2011г.	На 31.12.2012г.	Изменение резерва (+/-)	На 31.12.2013г.
ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	-	712 889	185 945	898 834
ОАО «Тулаэнергосбыт»	-	4 457	501 271	505 728
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	-	5 729	357 662	363 391
ОАО «Омскэнергосбыт»	-	232 452	17 255	249 707
ОАО «Энергия-1»	-	237 778	4 443	242 221
МУП «ДЕЗ «Горхоз»	-	218 443	(3 799)	214 644
ОАО «Брянскэнергосбыт»	-	89 378	114 976	204 354
ГУП ПО «Ульяновский машиностроительный завод»	-	181 771	-	181 771
ОАО «Тверьэнергосбыт»	-	601	173 387	173 988
ОАО «Бурятэнергосбыт»	-	2 649	169 018	171 667
ОАО «Пензаэнергосбыт»	-	113 206	41 096	154 302
ОАО «Севкавказэнерго»	-	134 014	8 676	142 690
ОАО «ЦФР»	-	274 309	(214 695)	59 614
Прочие	-	969 958	97 361	1 067 319
Итого:	-	4 243 644	1 633 472	5 877 116

Изменение резерва включает сумму использования резерва в размере 186 540 тыс. руб.

Примечание 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование группы	валюта	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Денежные средства, в том числе:		1 274 345	379 780	23 978
Расчетные счета	рубль	1 273 351	366 411	23 977
Валютные счета	доллар США, евро	98	11 548	-
Прочие денежные средства	-	620	1 205	-
Касса	рубль	276	616	1
Денежные эквиваленты, в том числе:		-	12 432 205	915 000
Депозиты в банке, в том числе:		-	12 432 205	915 000
ОАО Сбербанк	рубль	-	5 005 000	-
ОАО АБ РОССИЯ	рубль	-	3 000 000	-

Наименование группы	валюта	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
ОАО Газпромбанк	рубль	-	1 700 000	-
ЗАО АКБ «Пересвет»	рубль	-	950 000	915 000
ОАО Банк ВТБ	рубль	-	895 000	-
ОАО Банк ВТБ	доллар США	-	882 205	-
Итого:		1 274 345	12 811 985	938 978

Примечание 7. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

- расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- недостачи и потери от порчи имущества.

тыс. руб.

Наименование группы	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Расходы будущих периодов, в том числе:	142 908	162 045	955
- программные продукты	81 349	40 947	10
- лицензии	863	644	118
- страхование	15 350	75 721	455
- прочие расходы будущих периодов	45 346	44 733	372
Недостачи и потери от порчи имущества	7	209	-
Итого:	142 915	162 254	955

Примечание 8. Капитал и резервы

тыс. руб.

Капитал и резервы	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Уставный капитал	170 887 329	170 887 329	30 089 791
Оплаченное, но не зарегистрированное увеличение уставного капитала	987 557	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	13 681 882	13 505 056	4 707 918
Резервный капитал	973	973	-
Непокрытый (убыток)/ нераспределенная прибыль	5 592 368	(412 090)	19 451

8.1 Уставный капитал

В 2011 году согласно решению единственного учредителя был сформирован уставный капитал Общества, который составил 30 089 791 тыс. руб. и был разделен на 30 089 791 447 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

В связи с реорганизацией Общества в 2012 году в форме присоединения к нему ОАО «Первая генерация» и ОАО «Третья генерация», созданных в результате реорганизации ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» в форме выделения, Обществом были размещены дополнительные обыкновенные акции в количестве 140 797 537 426 штук. В результате присоединения ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» акции дополнительной эмиссии Общества были переданы ОАО «Интер РАО».

На 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества составляет 170 887 329 тыс. руб. (170 887 328 873 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб.).

В 2014 году планируются изменения в Устав Общества в связи с увеличением уставного капитала на сумму 1 247 611 тыс. руб.

В августе 2013 года единственным акционером Общества было принято решение об увеличении уставного капитала на 1 247 611 тыс. руб. (1 247 611 098 акций номинальной стоимостью 1 руб.). Потенциальный покупатель акций был определен как единственный акционер ОАО «Интер РАО».

В октябре 2013 года Банк России зарегистрировал решение о дополнительном выпуске ценных бумаг.

В ноябре 2013 года между Обществом и ОАО «Интер РАО» были заключены договоры о приобретении акций. В качестве оплаты передаются основные средства, денежная оценка которых составляет 1 247 611 тыс. руб. В декабре 2013 года в качестве оплаты акций переданы основные средства на сумму 987 557 тыс. руб. (в бухгалтерском балансе отражено по строке 1311 «Оплаченное, но не зарегистрированное увеличение уставного капитала»). Изменение в Устав в части увеличения уставного капитала будут внесены в 2014 году.

8.2 Добавочный капитал

В 2011 году добавочный капитал Общества был сформирован из суммы налога на добавленную стоимость по основным средствам, принятым в качестве взноса в уставный капитал. В соответствии с п.11 ст. 171 «Налоговые вычеты» Налогового кодекса РФ налог принят к вычету.

В 2012 году в результате реорганизации и дополнительной эмиссии акций у Общества сформировался эмиссионный доход в сумме 8 797 138 тыс. руб.

В 2013 году добавочный капитал был увеличен на сумму налога на добавленную стоимость по основным средствам, принятым в качестве оплаты акций в 2013 году в размере 176 826 тыс. руб., налог принят к вычету.

По состоянию на 31 декабря 2013 года добавочный капитал составляет 13 681 882 тыс. руб.

8.3 Резервный капитал

Резервный капитал Общества на 31 декабря 2013 года составляет 973 тыс. руб. В 2013 году отчисления в резервный фонд Обществом не производились.

8.4 Непокрытый (убыток)/ нераспределенная прибыль

В 2013 году Обществом была получена прибыль в размере 6 004 458 тыс. руб

8.5 Прибыль (убыток) на одну акцию

В 2013 году прибыль Общества составила 0,03514 тыс. руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих финансовых инструментов. Соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	170 887 329	65 289 176
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	170 887 329	65 289 176
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	6 004 458	(430 568)
Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на акцию, (тыс. руб.)	0,03514	(0,00659)

Примечание 9. Оценочные и условные обязательства

9.1. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	Признано в отчетном периоде	Использовано	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	На 31 декабря 2013 г.
Долгосрочные оценочные обязательства-всего, в том числе	705 271	-	-	(170 681)	534 590
Рекультивация земель под золоотвалами и водоохранной зоны	705 271	-	-	(170 681)	534 590
Краткосрочные оценочные обязательства-всего, в том числе	1 895 489	2 306 821	(835 800)	(1 375 706)	1 990 804

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	Признано в отчетном периоде	Использовано	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	На 31 декабря 2013 г.
Предстоящие отпуска, включая страховые взносы	296 319	60 295	-	-	356 614
Вознаграждение работникам за 2012 год, включая страховые взносы	851 650	-	(823 084)	(28 566)	-
Вознаграждение работникам за 2013 год, включая страховые взносы	-	938 438	-	-	938 438
Обязательство по штрафам по договорам поставки мощности (Примечание 1.2)	734 804	982 336	-	(1 347 140)	370 000
Незаконченные судебные разбирательства	12 716	164 289	(12 716)	-	164 289
Обязательство в связи с оптимизацией численности, включая страховые взносы	-	161 463	-	-	161 463

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	Признано в отчетном периоде	Использовано	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Поступило в результате реорганизации	На 31 декабря 2012 г.
Долгосрочные оценочные обязательства-всего, в том числе	-	705 271	-	-	-	705 271
Рекультивация земель под золоотвалами и водоохранной зоны	-	705 271	-	-	-	705 271
Краткосрочные оценочные обязательства-всего, в том числе	-	1 275 710	-	(18 998)	638 777	1 895 489
Предстоящие отпуска, включая страховые взносы	-	103 838	-	-	192 481	296 319
Вознаграждение работникам за 2012 год, включая страховые взносы	-	431 999	-	(10 581)	430 232	851 650
Вознаграждение работникам за 2011 год	-	-	-	(8 417)	8 417	-
Обязательство по штрафам по договорам поставки мощности (Примечание 1.2)	-	734 804	-	-	-	734 804
Незаконченные судебные разбирательства	-	5 069	-	-	7 647	12 716

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земель под золоотвалами и земель водоохранной зоны. На 31 декабря 2013 г. Общество признало 534 590 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 705 271 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 0 тыс. руб.) таких обязательств в составе долгосрочных обязательств исходя из чистой дисконтированной стоимости. Погашение обязательств по рекультивации ожидается в период с 2015 до 2056 гг.

Оценочное обязательство по компенсации за неиспользованные дни отпуска создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 г.

9.2 Условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает 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, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества 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. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные 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 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

С 1 января 2012 года вступило в действие новое законодательство в отношении трансфертного ценообразования, согласно которому принципы определения рыночных цен изменены. Перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируруемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым

правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с трансфертным ценообразованием, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общество разработало методики ценообразования по всем типам контролируемых сделок, а так же стандарты подготовки отчетной документации.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Сумма резерва под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 164 289 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 12 716 тыс. руб.).

Примечание 10. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	тыс. руб.	
		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2013 г	17 215 442	22 176 541
	за 2012 г	6 644	17 215 442
Поставщики и подрядчики	за 2013 г	17 203 612	22 168 513
	за 2012 г	-	17 203 612
Прочие кредиторы	за 2013 г	11 830	8 028
	за 2012 г	6 644	11 830
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2013 г	20 617 619	10 360 672
	за 2012 г	405 188	20 617 619
Поставщики и подрядчики	за 2013 г	16 483 356	6 991 348
	за 2012 г	14 999	16 483 356
Задолженность по оплате труда	за 2013 г	226 626	302 263
	за 2012 г	2	226 626
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2013 г	160 740	183 536
	за 2012 г	2	160 740
Задолженность по налогам и сборам	за 2013 г	603 443	664 520
	за 2012 г	358 735	603 443
Авансы полученные	за 2013 г	96 957	44 296
	за 2012 г	12 442	96 957
	за 2012 г	-	-
Прочие кредиторы	за 2013 г	3 046 497	2 174 709
	за 2012 г	19 008	3 046 497

По состоянию на 31 декабря 2013 г. размер долгосрочных кредиторских обязательств составляет 68,16 % (31 декабря 2012 г.: 45,50%) от общего размера обязательств. В структуре долгосрочной кредиторской задолженности наибольший удельный вес (99,96%) занимает задолженность по поставщикам и подрядчикам (31 декабря 2012 г.: 99,93 % задолженность по поставщикам и подрядчикам).

Расшифровка основных кредиторов:

тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	22 176 541	17 215 442	6 644
<i>Поставщики и подрядчики, в том числе:</i>	<i>22 168 513</i>	<i>17 203 612</i>	<i>-</i>
ОАО «Интер РАО»	22 167 744	17 192 416	-
ЗАО «Атомстройэкспорт»	-	10 256	-
ОАО «СО ЕЭС»	769	940	-
<i>Прочие кредиторы, в том числе:</i>	<i>8 028</i>	<i>11 830</i>	<i>6 644</i>
НДС с авансов выданных	-	-	6 644
ОАО «Ленэнерго»	8 000	9 000	-
ОАО «КОСТРОМАПРОЕКТ»	28	28	-
ОАО «Интер РАО»	-	2 802	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	10 360 672	20 617 619	405 188
<i>Поставщики и подрядчики, в том числе:</i>	<i>6 991 348</i>	<i>16 483 356</i>	<i>14 999</i>
ЗАО «Атомстройэкспорт»	3 042 425	1 186 041	-
Siemens AG	523 675	-	-
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	465 477	539 547	14 160
ОАО «ЦФР»	401 249	422 215	-
ОАО «УК «Кузбассразрезуголь»	260 492	98 252	-
ООО «НОВАТЭК-Пермь»	153 628	271 703	-
ОАО «НОВАТЭК»	144 365	487 640	-
ОАО «Интер РАО»	11 103	10 852 932	-
Прочие	1 988 934	2 625 026	839
<i>Задолженность по оплате труда</i>	<i>302 263</i>	<i>226 626</i>	<i>2</i>
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:</i>	<i>183 536</i>	<i>160 740</i>	<i>2</i>
Пенсионный фонд РФ	155 029	122 613	2
Фонд медицинского страхования	22 873	26 340	-
Фонд социального страхования	5 634	11 787	-
<i>Задолженность по налогам и сборам, в том числе:</i>	<i>664 520</i>	<i>603 443</i>	<i>358 735</i>
Федеральный бюджет	68 930	55 671	111 384
Бюджеты субъектов РФ	577 920	525 402	246 840
Местные бюджеты	17 670	22 370	511
<i>Авансы полученные, в том числе</i>	<i>44 296</i>	<i>96 957</i>	<i>12 442</i>
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	18 291	-	-
ООО «ТехноОйл»	4 723	-	-

Структура кредиторской задолженности	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
ООО «ТехОйл»	4 430	-	-
ОАО «ФСК ЕЭС»	4 290	4 147	-
ООО «Нефтетранс»	15	8 236	-
ОАО «Интер РАО»	-	75 221	-
Прочие	12 547	9 353	12 442
<i>Прочие кредиторы, в том числе:</i>	<i>2 174 709</i>	<i>3 046 497</i>	<i>19 008</i>
НДС с авансов выданных	1 566 843	619 458	19 001
Расчеты по плате за пользование водными ресурсами	398 076	464 774	-
ОАО «Интер РАО»	88 872	1 690 850	-
прочие	120 918	271 415	7

Примечание 11. Займы полученные.

Расшифровка обязательств по полученным займам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	Поступило (начислено)	Выбыло (погашено/оплачено)	На конец отчетного периода
Краткосрочные – всего, в том числе:	за 2013г	-	9 112 359	(4 089 575)	5 022 784
	за 2012г	-	-	-	-
Основная сумма обязательств по полученным займам	за 2013г	-	8 743 807	(3 721 904)	5 021 903
	за 2012г	-	-	-	-
Проценты, причитающиеся к оплате по полученным займам	за 2013г	-	368 552	(367 671)	881
	за 2012г	-	-	-	-

Полученные в 2013 году займы Общество использовало в инвестиционных целях на строительство новых мощностей: блока № 4 Пермской ГРЭС, энергетического комплекса Южноуральская ГРЭС-2 мощностью 1 200 МВт.

Начисленные к уплате в 2013 году проценты в сумме 368 552 тыс. руб. по полученным займам включены в стоимость инвестиционных активов в полном размере.

Расшифровка обязательств по полученным займам (в разрезе контрагентов), включая проценты:

тыс. руб.

Наименование заимодавца	Валюта займа	Дата погашения займа	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
ОАО «Интер РАО»	Рубль	15.02.2014	3 722 668	-	-
ИНТЕР РАО Кредит Б.В.	Рубль	20.01.2014	1 300 116	-	-
Итого:			5 022 784	-	-

Примечание 12. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Полученные – всего, в том числе:	61 827 158	76 410 504	5 300 000
Договоры поручительства	43 811 945	58 335 533	-
Банковские гарантии	17 544 493	17 057 990	5 300 000
Имущество, находящееся в залоге	470 720	526 292	-
Аккредитивы	-	490 689	-
Выданные – всего, в том числе:	5 358 333	2 248 040	17
Договоры поручительства	5 358 333	2 248 040	17

Общество является правопреемником по договору поручительства, в соответствии с которым ОАО «НОВАТЭК» обязуется отвечать перед Обществом за исполнение ООО «НОВАТЭК - Пермь» обязательств по поставке газа по договору поставки газа заключенного между ООО «НОВАТЭК - Пермь» и Обществом. На 31 декабря 2013 г. сумма обеспеченного поручительством обязательства по договору составила 43 388 286 тыс. руб.

В составе полученных банковских гарантий по состоянию на 31 декабря 2013 г. наиболее существенный размер имеют гарантии, полученные как обеспечение под возврат авансовых платежей, уплаченных строительным организациям в связи со строительством новых мощностей.

Основная сумма в обеспечениях выданных приходится на договоры поручительства перед ИНГ Банком Н.В. за ИНТЕР РАО Кредит Б.В. и ИНТЕР РАО Турция Энерджи Холдинг А.С. за полное и надлежащее исполнение заемщиками обязательств по кредитным договорам.

Примечание 13. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	в %	За 2012 год	в %
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	137 581 625	100	45 572 345	100,00
от продажи электроэнергии	94 378 065	68,60	30 491 142	66,91
от продажи мощности	38 638 979	28,08	11 475 641	25,18

Наименование показателя	За 2013 год	в %	За 2012 год	в %
от продажи теплотенергии	2 539 608	1,85	1 037 975	2,28
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2 024 973	1,47	2 567 587	5,63

В отчетном периоде 96.68% выручки Общества получено от реализации электроэнергии и мощности.

Примечание 14. Расходы по обычным видам деятельности

14.1 Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	в %	За 2012 год	в %
Расходы всего (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	126 654 354	100,00	44 855 078	100,00
Материальные затраты, в том числе:	90 793 556	71,69	30 056 555	67,01
- Затраты на топливо	81 037 710	63,98	26 756 736	59,65
- Затраты на покупную электроэнергию и мощность для перепродажи	7 150 693	5,65	2 177 521	4,85
- Прочие материальные затраты	2 605 153	2,06	1 122 298	2,50
Амортизация	10 648 485	8,41	5 358 556	11,95
Заработная плата и обязательные страховые взносы с ФОТ	10 488 992	8,28	3 607 089	8,04
Ремонт подрядным способом	2 476 904	1,96	922 915	2,06
Налог на имущество	2 337 799	1,85	1 191 524	2,66
Услуги системного оператора	2 020 298	1,60	581 033	1,30
Расходы по договорам водопользования	1 751 071	1,38	499 351	1,11
Расходы по договору управления	1 627 960	1,29	651 800	1,45
Прочие работы и услуги сторонних организаций	1 429 397	1,13	448 369	1,00
Расходы на страхование	760 979	0,60	351 781	0,78
Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны	751 306	0,59	227 741	0,51
Арендная плата	621 297	0,49	628 806	1,40
Содержание и эксплуатация оборудования, зданий, сооружений	555 775	0,44	211 972	0,47
Прочие затраты	390 535	0,31	117 586	0,26

14.2 Энергосбережение

Данные о затратах на приобретенные и использованные в течение календарного года энергетические ресурсы представлены в связи с требованиями Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты	
	За 2013 год	За 2012 год
Электроэнергия и мощность		
Реализованные электроэнергия и мощность	121 574 309	41 039 774
Произведенная электроэнергия и мощность	114 423 616	38 862 253
Приобретенная электроэнергия на ОРЭМ для перепродажи	7 150 693	2 177 521
Теплоэнергия		
Произведенная и реализованная теплоэнергия	3 045 481	1 377 344
Использование электроэнергии, мощности и теплоэнергии на собственное потребление		
Электроэнергия и мощность собственного производства	6 371 265	1 794 773
Теплоэнергия собственного производства	378 985	112 941
Электроэнергия и мощность покупная	91 319	28 925
Теплоэнергия покупная	12 464	4 395

Данные по использованию технологического топлива (газ, уголь, мазут, иное технологическое топливо) приведены в примечании 4.

Примечание 15. Прочие доходы и расходы

15.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	в %	За 2012 год	в %
Прочие доходы, всего:	2 654 858	100	1 589 875	100
Проценты к получению (стр.2320), в том числе	827 008	31,15	382 484	24,06
Проценты по депозитам, займам	655 100	24,68	247 062	15,54
Проценты за использование банком денежных средств	168 965	6,36	134 774	8,48
Прочие проценты	2 943	0,11	648	0,04
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	1 827 850	68,85	1 207 391	75,94

Наименование показателя	За 2013 год	в %	За 2012 год	в %
Возмещение причиненного вреда, компенсационные выплаты, страховое возмещение	629 881	23,72	8 051	0,51
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	319 645	12,04	1 037	0,06
Пени, штрафы и неустойки, признанные по условиям договоров или по которым получены решения суда	286 378	10,79	83 147	5,23
Доходы от реализации имущества	227 102	8,55	9 928	0,62
Оценочные обязательства по рекультивации земель	170 681	6,43	-	-
Доход от положительных курсовых разниц	51 304	1,93	-	-
Восстановление оценочных обязательств	28 566	1,08	8 417	0,53
Доходы, связанные с ликвидацией зависимых обществ	25 404	0,96	-	-
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	1 086 047	68,31
Прочие доходы	88 889	3,35	10 764	0,68

15.2. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	в %	За 2012 год	в %
Прочие расходы, всего:	5 604 127	100	2 580 987	100
Проценты к уплате (стр.2330)	1 828 444	32,63	118 464	4,59
Прочие расходы (стр.2350), в том числе:	3 775 683	67,37	2 462 523	95,41
Резерв по сомнительным долгам	1 820 012	32,48	794 746	30,79
Штрафы по договорам поставки мощности, в том числе отраженные через	982 337	17,53	734 804	28,47

Наименование показателя	За 2013 год	в %	За 2012 год	в %
оценочные обязательства				
Выплаты социального характера	211 340	3,77	99 488	3,86
Дополнительные расходы по соглашению о займе	118 347	2,11	-	-
Расходы от списания активов	98 346	1,75	83 447	3,23
Обесценение ОС	89 023	1,59	40 208	1,56
Невозмещаемый НДС	49 502	0,88	17 191	0,67
Взносы в некоммерческие организации	34 186	0,61	4 957	0,19
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23 663	0,42	8 043	0,31
Услуги кредитных организаций	20 752	0,37	21 786	0,85
Пени, штрафы и неустойки, признанные по условиям договоров или по которым получены решения суда	20 108	0,36	409 937	15,88
Расходы, связанные с реорганизацией	-	-	156 717	6,07
Прочие расходы	308 067	5,50	91 199	3,53

Примечание 16. Налог на прибыль

Структура налоговых активов и обязательств в 2013 г.:

тыс. руб.

Структура налоговых активов и обязательств	На 31.12.2012г.	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На 31.12.2013г.
Отложенные налоговые активы	2 846 788	1 403 216	(2 236 196)	(277 300)	2	1 736 510
Отложенные налоговые обязательства	4 790 274	1 665 894	(800 610)	(2 734)	2	5 652 826

Структура налоговых активов и обязательств	На 31.12.2012г.	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На 31.12.2013г.
Постоянные налоговые активы	x	7 071 787	x	x	x	x
Постоянные налоговые обязательства	x	7 174 451	x	x	x	x

Основные активы и обязательства, с которыми связано возникновение постоянных и временных разниц в 2013 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	7 978 002
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 595 600
Постоянные разницы отчетного периода:	513 320
Амортизация	1 340 575
Резерв по сомнительным долгам	(739 176)
Финансовые вложения	(26 827)
Постоянные разницы (прочие)	(61 252)
Временные разницы отчетного периода:	(8 491 320)
Основные средства	(3 441 731)
Расходы будущих периодов	(4 621 979)
Временные разницы (прочие)	(427 610)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	-

Примечание 17. Связанные стороны

Общество полностью контролируется единственным акционером и входит в группу ОАО «Интер РАО», состоящую из ОАО «Интер РАО» и его дочерних и зависимых обществ. Группы связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество: ОАО «Интер РАО»	Доля владения Обществом 100 %
Дочерние организации, в том числе: ОАО «Гостиница Костромской ГРЭС» ОАО «Коммунальник» ОАО «Комплексный энергетический ремонт» ОАО «РСП ТПК КГРЭС» ОАО «Тепловая сервисная компания» ОАО «Энергия -1» ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания» NVGRES HOLDING LIMITED ОАО «Управление технологического транспорта» ОАО «Санаторий-профилакторий «Лукоморье» ООО «Верхнетагильская коммунальная компания»	
Зависимые организации, в том числе: ОАО «РУСИА Петролеум» ЗАО «Экоперхим»	Доля участия Общества в уставном капитале более 20%
Дочерние и зависимые общества ОАО «Интер РАО»	Группа ОАО «Интер РАО»
Основной управленческий персонал	Члены Совета Директоров*

*Информация в разделе «Общие сведения» настоящих Пояснений.

Российская Федерация через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти контролирует деятельность акционера Общества.

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»). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, валютнообменные операции, а также предоставление и получение гарантий. Операции купли-продажи электроэнергии и мощности, покупке оборудования, выполнению строительно-монтажных работ, покупке технологического топлива с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Общества.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Расшифровка дебиторской задолженности по связанным сторонам (без учета резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Основное хозяйственное общество: ОАО «Интер РАО»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	206 620	1 073 450	940 957

Наименование	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
Дочерние организации, в том числе:			
ОАО «Энергия-1»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	271 888	267 574	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	242 221	237 778	-
ОАО «Тепловая сервисная компания»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	162 809	135 839	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	22 374	61 047	-
ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	121 938	99 047	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	10 594	-	-
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	37 829	35 981	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ОАО «Коммунальник»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	46 906	33 750	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	4 525	7 610	-
Прочие:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	1 356	2 715	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ИТОГО по дочерним организациям:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	642 726	574 906	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	279 714	306 435	-
Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:			
ОАО «Мосэнергосбыт», включая ДЗО:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	507 213	467 800	-

Наименование	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ООО «Кварц Групп», включая ДЗО			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	387 831	350 063	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ОАО «Петербургская сбытовая компания»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	289 507	144 677	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ООО «КВАРЦ-Новые технологии»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	138 248	424 657	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ООО «РН-Энерго»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	47 283	31 107	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ООО «Угольный разрез»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	41 193	86 500	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ОАО «Алтайэнергосбыт»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	19 002	10 520	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ОАО «Томская энергосбытовая компания»:			
<i>Дебиторская задолженность учтенная по условиям договора</i>	18 985	20 725	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ОАО «Саратовэнерго»:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	18 476	14 171	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-

Наименование	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Прочие:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	71 697	55 798	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ИТОГО по организациям, входящим в ту же группу, что и Общество:			
<i>Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора</i>	1 539 435	1 606 018	-
<i>Величина резерва по сомнительным долгам</i>	-	-	-

Расшифровка кредиторской задолженности по связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Основное хозяйственное общество:	22 267 719	28 073 433	-
ОАО «Интер РАО»	22 267 719	28 073 433	-
Дочерние организации, в том числе:	15 494	9 390	-
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	5 345	2 614	-
ОАО «УТТ»	4 276	3 710	-
Прочие	5 873	3 066	-
Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:	986 841	1 308 401	-
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	465 477	539 016	-
ООО «КВАРЦ – Новые технологии»	144 372	377 501	-
ООО «ИНТЕР РАО Инжиниринг»	137 501	34 248	-
ООО «Кварц Групп», включая ДЗО	123 280	31 853	-
Прочие	116 211	325 783	-
Итого:	23 270 054	29 391 224	-

Продажи Общества товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила (с НДС):

тыс. руб.

Наименование	За 2013 год	За 2012 год
Основное хозяйственное общество:	5 210 282	5 999 706
ОАО «Интер РАО»	5 210 282	5 999 706
Дочерние организации, в том числе:	831 827	278 000
ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания»	245 447	80 847
ОАО «Тепловая сервисная компания»	187 084	64 966
ОАО «РСП ТПК КГРЭС»	163 627	56 085

Наименование	За 2013 год	За 2012 год
ОАО «Энергия-1»	154 204	53 314
ОАО «Коммунальник»	68 789	20 859
Прочие	12 676	1 929
Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:	9 871 508	2 988 081
ОАО «Мосэнергосбыт», включая ДЗО	5 810 442	1 585 727
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	1 924 626	750 137
ООО «РН-Энерго»	637 890	149 702
ОАО «Томская энергосбытовая компания»	333 732	34 605
ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»	294 788	246 863
ОАО «Алтайэнергосбыт»	231 922	54 099
ОАО «Саратовэнерго»	211 769	56 277
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	138 644	132
ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	116 341	40 545
ОАО «Промышленная энергетика»	112 818	24 752
ООО «ИНТЕР РАО - Орловский энергосбыт»	34 250	25 615
Прочие	24 286	19 627
Итого:	15 913 617	9 265 787

Связанным сторонам в течение 2013 г. реализовывалась электрическая энергия, мощность и тепловая энергия, а также оказывались услуги в соответствии с заключенными договорами.

Продажа электрической энергии на регулируемом секторе оптового рынка осуществлялась по установленным Федеральной службой тарифам, а также на свободном секторе в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

Продажи связанным сторонам в 2013 г. через ОАО «ЦФР» составили 16 386 835 тыс. руб.

Прочая реализация связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество производило закупки у следующих связанных сторон (с НДС):

тыс. руб.

Наименование	За 2013 год	За 2012 год
Основное хозяйственное общество:	2 804 359	32 878 493
ОАО «Интер РАО»	2 804 359	32 878 493
Дочерние организации, в том числе:	238 910	50 769
ОАО «РСР ТПК КГРЭС»	78 846	10 387
ОАО «УТТ»	78 552	18 686
ООО «Верхнетагильская коммунальная компания»	42 182	12 103
ОАО «Санаторий-профилакторий Лукоморье»	31 920	8 187

Наименование	За 2013 год	За 2012 год
ОАО «Коммунальник»	3 312	654
ОАО «Энергия-1»	2 224	10
ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания»	1 633	666
ОАО «Тепловая сервисная компания»	241	76
Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:	14 707 360	4 800 961
ООО «КВАРЦ Групп»	3 797 776	1 175 506
ООО «КВАРЦ – Новые технологии»	3 638 104	1 492 775
ООО «Угольный разрез»	2 121 018	351 327
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	1 921 289	769 655
ООО «ИНТЕР РАО Инжиниринг»	1 881 783	320 549
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	974 995	633 633
INTER RAO CREDIT B.V.	118 347	-
ОАО «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	78 095	-
ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками»	74 800	14 872
ООО «Интер РАО ИТ»	50 871	-
ОАО «Алтайэнергосбыт»	36 658	7 091
ООО «РН-Энерго»	5 641	4 888
ОАО «Мосэнергосбыт»	3 298	18 916
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	2 836	7 415
ОАО «Саратовэнерго»	37	1 419
ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»	30	1 185
Прочие	1 782	1 730
Итого:	17 750 629	37 730 223

Закупки у связанных сторон в 2013 г. проводились на основании регламентированных конкурентных процедур. Наибольший удельный вес занимают строительно-монтажные работы и оказание различных услуг.

Денежные потоки со связанными сторонами

Существенными денежными потоками между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными в 2013-2012 гг. являлись обороты с ОАО «Интер РАО».

Денежные потоки с основным обществом (ОАО «Интер РАО»)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Денежные потоки от текущих операций, включая НДС		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	5 148 560	5 941 143

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
-реализация электроэнергии (мощности)	3 582 996	3 017 844
-поступления арендных платежей	1 274 481	1 895 197
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(160 210)	(1 505 987)
Прочие платежи	(2 489 770)	(84 825)
Денежные потоки от инвестиционных операций, включая НДС		
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	(6 327 936)	(2 431 384)

Денежные потоки с дочерними организациями

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Денежные потоки от текущих операций, включая НДС		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	752 385	212 184
-реализация теплоэнергии	686 651	197 390
-поступления арендных платежей	40 811	10 027
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(203 222)	(41 754)
Денежные потоки от инвестиционных операций, включая НДС		
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	(226)	(621)

Денежные потоки с зависимыми организациями (ОАО «РУСИА Петролеум»)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Денежные потоки от инвестиционных операций, включая НДС		
Прочие поступления	1 115 359	-

Финансовые операции со связанными сторонами

В 2012 г. в результате реорганизации Обществу перешли права и обязанности в части предоставленного займа в пользу ООО «Угольный разрез». Сумма займа на 31 декабря 2013 г. составила 200 318 тыс. руб., из которых 35 995 тыс. руб. должны быть погашены в течение 2014 г.

В 2013 г. Обществом получены займы от связанных сторон (Примечание 11).

Обеспечения обязательств в отношении связанных сторон

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013г.
Полученные – всего, в том числе:	1 078 372
Организации, которые входят в ту же группу, что и Общество, в том числе:	1 078 372
ООО «КВАРЦ - Новые технологии»	631 038
ООО «КВАРЦ Групп»	407 901
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	39 433

Операции с ключевым управленческим персоналом

В течение 2013 г. Общество выплатило руководителям филиалов краткосрочные вознаграждения на сумму 154 532 тыс. руб. (2012 г.: 59 702 тыс. руб.)

В 2013 и в 2012 гг. выплаты членам Совета директоров не производились. Платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности (долгосрочные вознаграждения) в 2013 и 2012 гг. не производились. Финансовые обязательства ключевого персонала перед Обществом не превышают 1 млн. руб. Общество не выплачивает ключевому управленческому персоналу иные долгосрочные вознаграждения.

Примечание 18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества организует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Основные цели, принципы и подходы в деятельности Общества по управлению рисками определены в Положении об управлении рисками.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает влияние валютного риска на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества минимальным.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая денежные средства и их эквиваленты в банках и т.д. (строки 1192, 1230, 1240, 1250 баланса).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется посредством регулярного мониторинга непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Необходимость учета формирования резерва по сомнительным долгам изучается на каждую отчетную дату согласно утвержденной в Обществе методике.

Информация о созданных Обществом оценочных резервах по сомнительной задолженности, финансовым вложениям, материально-производственным запасам приведена в примечаниях (Примечания 5, 2, 4).

Риск ликвидности

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с существующими планами. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах.

Руководитель

Главный бухгалтер

«14» февраля 2014г.



Г.Ф. Бинько

М.Р. Евдокимова

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 63 листов

