

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»
за 2014 год

февраль 2015 г.

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

| Содержание | Стр. |
|---|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 3 |
| Приложения | |
| 1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» за 2014 год: | |
| Бухгалтерский баланс | 5 |
| Отчет о финансовых результатах | 6 |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 7-60 |



Совершенство в бизнесе,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Мнение

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

Прочие сведения

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

М.С. Хачатурян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 февраля 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

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

Сведения об аудиторе

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

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

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕН _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2014 |
| 83323503 | | |
| 8620018330 | | |
| 40.10.11 | | |
| 67 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код показателя | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|-----------|--|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 1 | Основные средства, в т.ч.: | 1150 | 21 626 407 | 21 243 314 | 14 765 660 |
| | незавершенное строительство | 1151 | 88 702 | 16 545 285 | 10 000 426 |
| 1 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 29 468 | 32 188 | 36 700 |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | 15 000 |
| 2 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 567 284 | 147 958 | 124 701 |
| 1 | Прочие внеоборотные активы, в т.ч.: | 1190 | 49 276 | 386 625 | 1 678 331 |
| | вложения во внеоборотные активы | 1191 | - | - | - |
| | дебиторская задолженность | 1192 | 0 | 334 346 | 1 615 199 |
| | другие внеоборотные активы | 1193 | 49 276 | 52 279 | 63 132 |
| | Итого по разделу I | 1180 | 22 272 435 | 21 810 085 | 16 620 392 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4 | Запасы | 1210 | 380 214 | 389 455 | 340 947 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 136 | 242 | 152 |
| 5 | Дебиторская задолженность, в т.ч.: | 1230 | 1 531 812 | 1 249 844 | 1 602 332 |
| | долгосрочная | 1231 | 102 812 | 190 048 | 3 401 |
| | краткосрочная, в т.ч.: | 1232 | 1 429 000 | 1 059 796 | 1 598 931 |
| | покупатели и заказчики | 1233 | 1 113 142 | 924 270 | 873 398 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 15 000 | - |
| 6 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2 078 509 | 590 961 | 814 787 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 2 676 | 64 220 | 294 350 |
| | Итого по разделу II | 1280 | 3 993 347 | 2 309 722 | 3 052 568 |
| | БАЛАНС | 1600 | 26 265 782 | 24 119 807 | 19 672 960 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код показателя | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|-----------|--|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 7 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 5 806 457 | 5 806 457 | 5 806 457 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 65 787 | 65 787 | 65 787 |
| | Резервный капитал | 1360 | 290 323 | 258 902 | 210 857 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 8 285 974 | 6 364 604 | 4 958 004 |
| | Итого по разделу III | 1380 | 14 448 541 | 12 495 750 | 11 041 105 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | 10 081 506 | 7 131 506 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 600 983 | 626 035 | 416 950 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | 519 |
| | Итого по разделу IV | 1480 | 1 600 983 | 10 707 541 | 7 548 975 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 8 | Заемные средства | 1510 | 9 319 000 | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность, в т.ч.: | 1520 | 651 465 | 636 400 | 847 924 |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 178 186 | 467 680 | 407 950 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 245 793 | 280 116 | 234 956 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1580 | 10 216 258 | 916 516 | 1 082 880 |
| | БАЛАНС | 1700 | 26 265 782 | 24 119 807 | 19 672 960 |

Руководитель:



А.Н. Пашченко
руководитель (подпись)

Главный бухгалтер
тыс. рублей: 30 121 01
01 10 2014



Е.А. Язова
главный бухгалтер (подпись)

1000 февраль 2015

**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2014 г.**

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

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2014 |
| по ОКПО | 0710002 | | |
| ИНН | 83323503 | | |
| по ОКВЭД | 8620018330 | | |
| по ОКФС | 40 10.11 | | |
| по ОКЕИ | 67 | 16 | |
| | 384 | | |

| Пояснение | Наименование показателя | Код показателя | За январь-декабрь 2014 г. | За январь-декабрь 2013 г. |
|-----------|--|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 9 | Выручка | 2110 | 16 128 359 | 13 135 831 |
| 9 | Себестоимость продаж | 2120 | (11 793 741) | (10 645 857) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 4 334 618 | 2 489 974 |
| 9 | Коммерческие расходы | 2210 | (25 413) | (13 515) |
| 9 | Управленческие расходы | 2220 | (690 527) | (591 672) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 3 618 678 | 1 884 787 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 130 409 | 23 338 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (949 043) | (502) |
| 9 | Прочие доходы | 2340 | 287 068 | 387 500 |
| 9 | Прочие расходы | 2350 | (635 027) | (482 305) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 2 452 085 | 1 812 818 |
| 13 | Текущий налог на прибыль, в т.ч.: | 2410 | - | (172 277) |
| | постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 15 105 | 14 587 |
| 13 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (932 411) | (209 139) |
| 13 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 426 889 | 23 269 |
| | Прочее | 2460 | 6 228 | (26) |
| | в том числе | 2461 | | |
| | Налог на прибыль прошлых лет по уточненным налоговым декларациям | 2462 | 56 339 | (21) |
| | Доходы и расходы по ОНА прошлых лет | 2463 | (7 563) | (12) |
| | Доходы и расходы по ОНО прошлых лет | 2464 | (42 537) | 54 |
| | Штрафы, пени | 2465 | (11) | (47) |
| | Чистая прибыль (убыток) | | 1 952 791 | 1 454 645 |

| Пояснение | Наименование показателя | Код показателя | За январь-декабрь 2014 г. | За январь-декабрь 2013 г. |
|-----------|---|----------------|---------------------------|---------------------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 952 791 | 1 454 645 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0,3363 | 0,2505 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



А.П. Нанцисо
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(по доверенности № 125 от 01.10.2014)



Е.А. Янева
(расшифровка подписи)

13 февраля 2015

**Отчет об изменениях капитала
за 2014 год**

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Фирма по ОКУД | 0710003 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2014 |
| по ОКПО | 83323903 | | |
| ИНН | 8020018330 | | |
| по ОКВЭД | 40.10.11 | | |
| по ОКОНФ/ОКФС | 67 | 16 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

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

I. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2012 г. | 3100 | 5 806 457 | - | 65 787 | 210 857 | 4 958 004 | 11 041 105 |
| За 2013 год | 3210 | - | - | - | - | 1 454 645 | 1 454 645 |
| Увеличение капитала - всего: | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 1 454 645 | 1 454 645 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | 48 045 | (48 045) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2013 года | 3200 | 5 806 457 | - | 65 787 | 258 902 | 6 364 604 | 12 495 730 |
| За 2014 год | 3310 | - | - | - | - | 1 952 791 | 1 952 791 |
| Увеличение капитала - всего: | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 1 952 791 | 1 952 791 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | 31 421 | (31 421) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2014 года | 3300 | 5 806 457 | - | 65 787 | 290 323 | 8 285 974 | 14 448 541 |

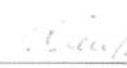
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2012 г. | Изменения капитала за 2013 г. | | На 31 декабря 2013г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | 3400 | - | - | - | - |
| до корректировок | | | | | |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | x | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | x | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | x | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | x | - |
| другие статьи капитала, по которым | | | | | |
| осуществлены корректировки: | | | | | |
| (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | x | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | x | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | x | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | x | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013г. | На 31 декабря 2012 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 14 448 541 | 12 495 750 | 11 041 105 |

Руководитель  А.П. Пащенко
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Е.А. Янел
(по доверенности № 125 от 01.10.2014) (подпись) (расшифровка подписи)

13 " февраля 2015


**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2014г.**

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

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2014 |
| по ОКПО | 83123503 | | |
| ИПН | 8620018330 | | |
| по ОКВЭД | 40 10 11 | | |
| по ОКОНФ/ОКФС | 67 | 16 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код показателя | за январь - декабрь 2014 г. | за январь - декабрь 2013г. |
|---|----------------|-----------------------------|----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 16 160 854 | 13 405 889 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 15 556 353 | 12 787 478 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 5 873 | 11 725 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| от возврата налога на прибыль | 4114 | 133 382 | 1 060 |
| от понижения векселей | 4115 | 57 858 | 82 651 |
| прочие поступления | 4119 | 407 388 | 522 975 |
| Платежи - всего | 4120 | (12 652 356) | (11 037 789) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (10 003 567) | (9 437 732) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (969 103) | (870 686) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (950 370) | (502) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (70 396) | (189 819) |
| налоги и сборы (кроме налога на прибыль) | 4125 | (304 473) | (263 215) |
| прочие платежи | 4129 | (354 447) | (275 835) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 3 508 498 | 2 368 100 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 15 549 | 1 339 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 514 |
| 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 | 549 | 825 |
| от размещения денежных средств на депозитах | 4215 | 15 000 | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (1 273 907) | (5 543 195) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1 049 322) | (4 645 756) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (224 585) | (897 439) |
| в связи с размещением денежных средств на депозитах | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 258 358) | (5 541 856) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 918 494 | 2 950 000 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 918 494 | 2 950 000 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (1 681 000) | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (1 681 000) | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (762 506) | 2 950 000 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1 487 634 | (223 756) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 590 961 | 814 787 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 2 078 509 | 590 961 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (86) | (70) |

Руководитель


 А.Н. Иванов
 (подпись)

Главный бухгалтер
 № 010/01-0076/14
 12.12.14 12:22:41

Е.А. Янина
 (подпись)

12.12.2014

**Расчет оценки стоимости
чистых активов ЗАО "Нижевартовская ГРЭС"
на 31 декабря 2014 г.**

Единица измерения: тыс. руб.

| Наименование показателя | | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|-------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| I. | Активы | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 1110 | - | - |
| 2 | Основные средства | 1150-1151 | 4 698 029 | 21 537 705 |
| 3 | Незавершенное строительство | 1151 | 16 545 285 | 88 702 |
| 4 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 32 188 | 29 468 |
| 5 | Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения | 1170,1240 | 15 000 | 0 |
| 6 | Прочие внеоборотные активы | 1180,1190 | 534 583 | 616 560 |
| 7 | Запасы | 1210 | 389 455 | 380 214 |
| 8 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 242 | 136 |
| 9 | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 249 844 | 1 531 812 |
| 10 | Денежные средства | 1250 | 590 961 | 2 078 509 |
| 11 | Прочие оборотные активы | 1260 | 64 220 | 2 676 |
| 12 | Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11) | | 24 119 807 | 26 265 782 |
| II. | Пассивы | | | |
| 13 | Долгосрочные обязательства по займам и кредитам | 1410 | 10 081 506 | 0 |
| 14 | Прочие долгосрочные обязательства | 1420, 1430, 1450 | 626 035 | 1 600 983 |
| 15 | Краткосрочные обязательства по займам и кредитам | 1510 | - | 9 319 000 |
| 16 | Кредиторская задолженность | 1520 | 636 400 | 651 465 |
| 17 | Оценочные обязательства | 1540 | 280 116 | 245 793 |
| 18 | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | - | - |
| 19 | Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 18) | | 11 624 057 | 11 817 241 |
| 20 | Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 19)) | | 12 495 750 | 14 448 541 |

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.А. Янева
(расшифровка подписи)

13 февраля 2015

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» за 2014 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | | |
|-------------|--|-----------|
| I. | ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ..... | 1 |
| II. | УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА | 3 |
| 1. | Основа составления..... | 3 |
| 2. | Активы и обязательства в иностранных валютах..... | 3 |
| 3. | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства..... | 3 |
| 4. | Основные средства / Доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения | 3 |
| 5. | Финансовые вложения | 5 |
| 6. | Прочие внеоборотные активы..... | 5 |
| 7. | Запасы, готовая продукция, технологическое топливо | 5 |
| 8. | Дебиторская задолженность..... | 6 |
| 9. | Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств..... | 7 |
| 10. | Прочие оборотные активы..... | 8 |
| 11. | Уставный, добавочный и резервный капитал..... | 8 |
| 12. | Кредиты и займы полученные | 8 |
| 13. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 9 |
| 14. | Расчеты по налогу на прибыль..... | 9 |
| 15. | Признание доходов | 10 |
| 16. | Признание расходов | 10 |
| 17. | Внутренний контроль | 11 |
| 18. | Изменения в учетной политике Общества..... | 13 |
| | 18.1. Изменения в учетной политике Общества..... | 13 |
| | 18.2. Изменения в формах бухгалтерской отчетности..... | 13 |
| | 18.3. Данные прошлых отчетных периодов..... | 13 |
| III. | СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ | 14 |
| IV. | РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ..... | 15 |
| 1. | Основные средства и незавершенные капитальные вложения | 15 |
| 2. | Финансовые вложения | 17 |
| 3. | Прочие внеоборотные и оборотные активы..... | 18 |
| 4. | Запасы..... | 18 |
| 5. | Дебиторская и кредиторская задолженность..... | 19 |
| | 5.1 Дебиторская задолженность | 19 |
| | 5.2 Кредиторская задолженность..... | 25 |
| 6. | Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 26 |
| 7. | Капитал Общества..... | 27 |
| 8. | Кредиты и займы полученные | 27 |
| 9. | Отдельные виды доходов и расходов | 28 |
| 10. | Изменение оценочных значений..... | 32 |
| 11. | Государственная помощь | 32 |
| 12. | Аренда | 33 |
| 13. | Налоги | 33 |
| 14. | Прибыль на акцию | 36 |
| 15. | Связанные стороны | 37 |
| 16. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 41 |
| 17. | Раскрытие информации о забалансовых статьях | 43 |
| 18. | Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности | 45 |

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

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

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

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

100% акций принадлежат NVGRES Holding Limited (Свидетельство о регистрации № HE 224727 от 6 марта 2008 г., 1 Посейдонос Стрит, ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, 2406, Эгкоми, Никосия, Кипр).

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

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

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

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

На 31 декабря 2014 г. конечными собственниками Общества являются ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» (75% минус одна акция) и Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед, зарегистрированная на Британских Вергинских островах (25% плюс одна акция).

По состоянию на 31 декабря 2013 г. в состав Общества входил территориально обособленный филиал. Филиал не был выделен на отдельный баланс и не имел расчетный счет.

20 августа 2014 г. единственным акционером ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» принято решение о ликвидации Московского филиала. 4 сентября 2014 г. в ЕГРЮЛ была внесена запись о прекращении деятельности филиала.

Московский филиал ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» был создан в соответствии со ст. 55 Гражданского кодекса Российской Федерации, ст. 5 Федерального закона Российской Федерации «Об акционерных обществах», на основании решения Совета директоров ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» (Протокол № 02/09 от 18 февраля 2009 г.).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составляет 731 человек. На 31 декабря 2013 г. составляет 749 человек, в том числе 8 человек сотрудники Московского филиала.

Членами Правления Общества с 18 сентября 2012 г. по 30 июня 2014 г. являются:

| № | Фамилия, имя, отчество | Занимаемая должность | Правление |
|---|----------------------------|--|------------------------|
| 1 | Пашенко Александр Петрович | Генеральный директор ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» | Председатель Правления |
| 2 | Мидлер Василий Борисович | Заместитель генерального директора по коммерческой деятельности | Член правления |
| 3 | Обманкин Виктор Викторович | Директор Московского Филиала ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» | Член правления |
| 4 | Баширова Алла Леонидовна | Заместитель Генерального директора – финансовый директор ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» | Член правления |
| 5 | Янева Елена Александровна | Главный бухгалтер ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» | Член правления |

Членами Правления Общества на 31 декабря 2014 г. являются:

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

Членами ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2014 г. являются:

| № | Фамилия, имя, отчество | Занимаемая должность | Ревизионная комиссия |
|---|-----------------------------|--|-----------------------------------|
| 1 | Пасленова Ирина Анатольевна | Главный эксперт дирекции сопровождения аудиторской деятельности Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИнтерРАО ЕЭС» | Председатель Ревизионной комиссии |
| 2 | Диордиева Людмила Ивановна | Начальник Управления финансового и операционного аудита ООО «Интер РАО - Управление Электрогенерацией» | Член Ревизионной комиссии |
| 3 | Денисов Андрей Евгеньевич | Главный эксперт Отдела операционного аудита Управления аудита технической деятельности ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией» | Член Ревизионной комиссии |
| 4 | Попов Сергей Владиславович | Начальник Управления внутреннего аудита и контроля ОАО «Самотлорнефтегаз» | Член Ревизионной комиссии |
| 5 | Магдесьян Леонид Сергеевич | Заместитель начальника Управления по контролю за издержками Департамента энергетики ОАО «НК Роснефть» | Член Ревизионной комиссии |

Основной деятельностью Общества в 2014 году являлось производство и реализация электрической и тепловой энергии, мощности.

В 2014 году Общество осуществляло также следующие виды деятельности:

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

Дочерних и зависимых обществ ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» по состоянию на 31 декабря 2014 г. не имеет.

Аудитором финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» за 2014 г, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета, является ООО «Эрнст энд Янг» (свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов № 3028 от 28 декабря 2009 г.).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

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

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

Несмотря на то, что по состоянию на 31 декабря 2014 г. краткосрочные обязательства Общества превысили ее оборотные активы на 6 223 млн. руб., руководство Общества считает, что для продолжения операционной, инвестиционной и финансовой деятельности у Общества имеется достаточная финансовая поддержка. Кроме того в феврале 2015 года Общество получило от акционеров подтверждение их намерения о пролонгации договора займа сроком до 31 декабря 2018 г.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 56,2584 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб., 31 декабря 2012 г. 30,3727 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб., 31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, приняты к учету исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями Общества. Основные средства, полученные безвозмездно (по договору дарения), приняты к учету по текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету в качестве объектов основных средств.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, если капитальные вложения осуществляются в течение значительного времени – начало и окончание планируется, по крайней мере, в несмежных кварталах. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах по строке проценты к уплате.

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

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

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

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

- ожидаемого периода использования актива, с учетом ожидаемой производительности или мощности;
- ожидаемого физического износа актива с учетом условий эксплуатации (количество рабочих смен), среды эксплуатации (агрессивная), графика ремонта и технического обслуживания;
- законодательных и прочих ограничений (например, срок аренды).

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

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

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (лет) |
|-------------------------|--|
| Здания и сооружения | 30-50 |
| Машины и оборудование | 2-26 |
| Транспортные средства | 4-7 |
| Компьютерная техника | 3-6 |
| Прочие | 2-17 |

Амортизация не начисляется по:

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

Незавершенные капитальные вложения

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

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

5. Финансовые вложения

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

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

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

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

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

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

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

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

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

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

7. Запасы, готовая продукция, технологическое топливо

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

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

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

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

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

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

Незавершенное производство и готовая продукция

При производстве энергии отсутствует переходящее незавершенное производство.

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости.

В силу специфики выработки электроэнергии, мощности, теплоэнергии, производства химически очищенной воды остатки готовой продукции на отчетную дату отсутствуют.

Технологическое топливо

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

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

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

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

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

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

8. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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

В составе дебиторской задолженности также отражаются авансовые платежи, связанные с:

- оплатой арендной платы авансом за несколько отчетных периодов вперед;
- выплатами по отпускам, предоставленным авансом, то есть до того момента, когда у сотрудника возникло право на отпуск в соответствии с законодательством РФ о труде.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

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

10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов, в том числе отражаются расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующему отчетному периоду. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

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

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

Общество создает Резервный Фонд в размере 5% от уставного капитала.

Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный Фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения Резервным Фондом установленного размера. Резервный Фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случаях отсутствия иных средств.

12. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

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

Проценты по займам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, капитализируются в стоимость этого инвестиционного актива.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по выплате краткосрочных премий;
- по оплате отпусков;
- по незаконченным судебным и прочим разбирательствам.

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

15. Признание доходов

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

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

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

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

Надежная оценка в отношении выполнения этих условий возможна, если:

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

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

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

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

16. Признание расходов

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

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

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

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

В составе прочих расходов Общества признаны:

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

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

17. Внутренний контроль

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

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

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

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

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

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

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

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

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

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

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

- разграничение обязанностей работников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т. п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- порядок документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение финансовых результатов с плановыми показателями и анализ;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

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

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

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

18. Изменения в учетной политике Общества

18.1. Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике Общества на 2014 г.

- изменены сроки проведения инвентаризации с 31 декабря на 1 октября по кредиторской и дебиторской задолженности, обязательств.

2015 г.

Изменения в учетную политику

В учетную политику на 2015 г. изменения, влияющие на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

18.2. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Общество руководствуется требованием последовательного представления формы и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним (пункт 9 Положения о бухгалтерском учете 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Однако, в случае изменения требований нормативных актов к порядку формирования и представления показателей бухгалтерской отчетности, Общество внесет соответствующие изменения при составлении бухгалтерской отчетности за 2015 г.

18.3. Данные прошлых отчетных периодов.

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями в подходе к отражению данных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств за 2014 г:

Платежи по оплате труда работникам организации, участвующим в приобретении, создании, модернизации, реконструкции и подготовке к использованию внеоборотных активов, в отчете о движении денежных средств за 2014 г. отражены в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

| тыс. руб. | | | | | |
|------------|--|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Номер корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки |
| 4122 | Платежи в связи с оплатой труда работников | (968 054) | 1 | 97 368 | (870 686) |
| 4125 | Налоги и сборы (кроме налога на прибыль) | (275 658) | 1 | 12 444 | (263 214) |
| 4221 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (4 535 944) | 1 | (109 812) | (4 645 756) |

В отчете о движении денежных средств за 2013 г. для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

III. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

| № | Показатель | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Сумма чистых активов, тыс. руб. | 14 448 541 | 12 495 750 | 11 041 105 |
| 2 | Уставный капитал, тыс. руб. | 5 806 457 | 5 806 457 | 5 806 457 |
| 3 | Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/стр.2), % | 249% | 215% | 190% |

| Коэффициент | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
|---|---------|---------|---------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,20 | 0,66 | 0,75 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 0,38 | 2,52 | 2,82 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | (1,96) | (4,03) | (1,83) |
| Рентабельность собственного капитала | 0,14 | 0,12 | 0,09 |
| Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств | 0,82 | 1,07 | 1,28 |
| Рентабельность продаж, % | 22,44 | 14,35 | 14,26 |

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

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

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

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

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

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

Общество финансирует свою текущую деятельность только за счет собственных средств, инвестиционная деятельность финансируется как за счет собственных, так и заемных средств в соотношении 37/63.

Несмотря на увеличение финансовой нагрузки в связи с реализацией инвестиционного проекта финансовое положение Общества остается устойчивым.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

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

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

| Группы объектов основных средств | Период | На предыдущую отчетную дату | | Изменения за период | | | На отчетную дату | | |
|--|--------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего | 2014 | 7 201 778 | (2 503 749) | 17 822 656 | (9 946) | 3 514 | (976 548) | 25 014 488 | (3 476 783) |
| | 2013 | 6 895 502 | (2 130 268) | 333 615 | (27 339) | 19 948 | (393 429) | 7 201 778 | (2 503 749) |
| | 2014 | 2 950 411 | (447 897) | 2 265 909 | – | – | (114 361) | 5 216 320 | (562 258) |
| Здания | 2013 | 2 844 950 | (374 149) | 116 917 | (11 456) | 5 001 | (78 749) | 2 950 411 | (447 897) |
| Сооружения и передаточные устройства | 2014 | 1 224 738 | (565 260) | 1 996 718 | – | – | (131 252) | 3 221 456 | (696 512) |
| | 2013 | 1 182 313 | (493 167) | 52 750 | (10 325) | 9 426 | (81 519) | 1 224 738 | (565 260) |
| Машины и оборудование | 2014 | 2 992 911 | (1 472 944) | 13 559 353 | (9 938) | 3 506 | (728 147) | 16 542 326 | (2 197 585) |
| | 2013 | 2 835 349 | (1 248 765) | 162 917 | (5 354) | 5 317 | (229 497) | 2 992 911 | (1 472 944) |
| Транспортные средства | 2014 | 9 039 | (5 595) | – | – | – | (1 195) | 9 039 | (6 790) |
| | 2013 | 9 039 | (4 360) | – | – | – | (1 235) | 9 039 | (5 595) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2014 | 17 027 | (12 053) | 676 | (8) | 8 | (1 593) | 17 695 | (13 638) |
| | 2013 | 16 199 | (9 827) | 1 031 | (204) | 204 | (2 429) | 17 027 | (12 053) |
| Земельные участки и объекты природопользования | 2014 | 7 652 | – | – | – | – | – | 7 652 | – |
| | 2013 | 7 652 | – | – | – | – | – | 7 652 | – |
| Доходные вложения в материальные ценности, всего | 2014 | 55 452 | (23 264) | – | – | – | (2 720) | 55 452 | (25 984) |
| | 2013 | 56 462 | (19 762) | – | (1 009) | 533 | (4 036) | 55 452 | (23 264) |
| Здания | 2014 | 31 864 | (4 645) | – | – | – | (774) | 31 864 | (5 419) |
| | 2013 | 31 864 | (3 871) | – | – | – | (774) | 31 864 | (4 645) |
| Сооружения и передаточные устройства | 2014 | 5 623 | (3 292) | – | – | – | (493) | 5 623 | (3 785) |
| | 2013 | 5 623 | (2 794) | – | – | – | (498) | 5 623 | (3 292) |
| Машины и оборудование | 2014 | 3 110 | (2 290) | – | – | – | (432) | 3 110 | (2 722) |
| | 2013 | 3 170 | (1 909) | – | (59) | 53 | (435) | 3 110 | (2 290) |
| Транспортные средства | 2014 | 14 855 | (13 037) | – | – | – | (1 021) | 14 855 | (14 058) |
| | 2013 | 15 805 | (11 188) | – | (950) | 480 | (2 329) | 14 855 | (13 037) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2014 | – | – | – | – | – | – | – | – |
| | 2013 | – | – | – | – | – | – | – | – |

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

тыс. руб.

| № п/п | Группы объектов основных средств, по которым не начисляется амортизация | Первоначальная стоимость | | |
|--------------|---|--------------------------|----------------|----------------|
| | | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| 1 | Машины и оборудование | 969 925 | 694 596 | 680 696 |
| 2 | Сооружения | 239 195 | 151 442 | 142 159 |
| 3 | Здания | 6 359 | 6 242 | 1 000 |
| 4 | Прочие | 21 056 | 9 981 | 3 421 |
| Итого | | 1 236 535 | 862 261 | 827 276 |

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

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

| Объекты основных средств | тыс. руб. | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| Земельные участки | 7 652 | 7 652 | 7 652 |
| Итого | 7 652 | 7 652 | 7 652 |

Выбытие объектов основных средств в основном производилось в связи с физическим износом, заменой, а также переводом в состав неустребованных ликвидных активов (НВЛ).

Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 3 514 тыс. руб. (в 2013 г. – 6 220 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, сданных в аренду на 31 декабря 2014 г. составила 4 074 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 11 201 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 9 143 тыс. руб.). Наиболее существенные договоры аренды заключены с контрагентами: ОАО «Фирма Энергозащита» филиал «Сургутэнергомонтажизоляция» на аренду недвижимого имущества, ООО «ЮкарТранс» на аренду транспорта, ЗАО «Кварц - Западная Сибирь» на аренду оборудования.

Информация об использовании основных средств:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2013 г. | на 31 декабря 2012 г. |
| Переданные в аренду основные средства | 4 074 | 11 201 | 9 143 |
| Здания | 3 840 | 4 622 | 2 979 |
| Машины и оборудование | 7 | 73 | 23 |
| Производственный и хоз.инвентарь | 55 | 452 | – |
| Сооружения и передаточные устройства | – | 5 587 | 6 141 |
| Транспортные средства | 172 | 467 | – |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 823 833 | 824 283 | 812 676 |
| Здания | 21 | 471 | 471 |
| Земельные участки | 823 812 | 823 812 | 812 205 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 355 893 | 356 799 | 356 803 |
| Иное использование основных средств (залог) | 21 018 908 | 4 470 864 | 4 594 385 |

Незавершенные капитальные вложения

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

| Незавершенные капитальные вложения по видам активов | Период | На начало года | Изменение за период | | | | На конец периода |
|--|--------|----------------|---------------------|-------------------|----------|---|------------------|
| | | | Затраты за период | Передано в монтаж | Выбыло | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего | 2014 | 16 545 285 | 1 366 591 | – | (517) | (17 822 657) | 88 702 |
| | 2013 | 10 021 300 | 6 880 286 | – | (22 685) | (333 616) | 16 545 285 |
| в том числе: строительство объектов основных средств | 2014 | 16 433 180 | 945 903 | 20 748 | – | (17 378 589) | 21 242 |
| | 2013 | 9 933 922 | 4 026 473 | 2 495 470 | (22 685) | – | 16 433 180 |
| затраты на реконструкцию, модернизацию, достройку, дооборудование | 2014 | 54 965 | 268 622 | 166 132 | (517) | (431 744) | 57 458 |
| | 2013 | 65 842 | 200 326 | 76 086 | – | (287 289) | 54 965 |
| прочие капитальные вложения | 2014 | – | 12 324 | 0 | – | (12 324) | – |
| | 2013 | 6 434 | 39 478 | 415 | – | (46 327) | – |
| оборудование к установке | 2014 | 57 140 | 139 742 | (186 880) | – | – | 10 002 |
| | 2013 | 15 102 | 2 614 009 | (2 571 971) | – | – | 57 140 |

В 2014 г. Общество закончило строительство и ввело в эксплуатацию Энергоблок 3.1. Общая стоимость строительства Энергоблока 3.1 составила 17 378 876 тыс. руб.

Поставщиками основного оборудования при строительстве Энергоблока 3.1 являлись компании General Electric Company (GE), ОАО «ВО Технопромэкспорт» и ОАО «Атомэнергомаш».

В 2014 г. введены в эксплуатацию объекты на сумму 17 822 656 тыс. руб., в том числе в результате реконструкции, модернизации увеличена стоимость объектов основных средств на сумму 431 744 тыс. руб., включая:

- Модернизация РНД К-800-240-5ЛМЗ блока № 1 с заменой лопаток последних ступеней РНД 1,2,3 на модернизированные – 101 159 тыс. руб.;
- Модернизация инженерно-технических средств охраны на гидротехническом сооружении – 77 664 тыс. руб.;
- Модернизация реконструкция складов хранения кислоты и щелочи – 69 394 тыс. руб.;
- Техническое перевооружение ГРП-ОПК – 33 310 тыс. руб.;
- Реконструкция системы газоснабжения КЖП – 28 552 тыс. руб.;
- Замена стопорного клапана среднего давления бл.№1 на модернизированный – 19 405 тыс. руб.;
- Замена блока коробок клапанов ВД на новый с клапанами виброустойчивого исполнения блока №1 – 18 634 тыс. руб.;
- Модернизация греющих секций испарителей 1И-1, 1И-2 (И-1000-1,6-II) блока №1 – 18 366 тыс. руб.
- Прочее - 65 260 тыс. руб.

2. Финансовые вложения

В 2014 г. в Обществе в составе краткосрочных финансовых вложений был отражен депозитный вклад в российских рублях, со сроком размещения до ноября 2014 года, на сумму 15 000 тыс. руб. В августе 2014 г. данный депозитный вклад был переведен в состав денежных эквивалентов.

Процентная ставка по вкладу в рублях в 2014 г. составляла 5,5% годовых (в 2013 г. процентная ставка составляла 5,5%, в 2012 году – 4,5-5,5%).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество финансовых вложений не имеет.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице.

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Поступило | Выбыло | Реклассификация | На конец периода | Начислено процентов (справочно) |
|--------------------------------|--------|-------------------|-----------|----------|-----------------|------------------|---------------------------------|
| Долгосрочные | 2014 | – | – | – | – | – | – |
| | 2013 | 15 000 | – | – | (15 000) | – | 825 |
| в том числе: депозиты в банках | 2014 | – | – | – | – | – | – |
| | 2013 | 15 000 | – | – | (15 000) | – | 825 |
| Краткосрочные | 2014 | 15 000 | – | (15 000) | – | – | 549 |
| | 2013 | – | – | – | 15 000 | 15 000 | – |
| в том числе: депозиты в банках | 2014 | 15 000 | – | (15 000) | – | – | 732 |
| | 2013 | – | – | – | 15 000 | 15 000 | – |
| Финансовых вложений всего | 2014 | 15 000 | – | (15 000) | – | – | 732 |
| | 2013 | 15 000 | – | – | – | 15 000 | 825 |

3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

На 31 декабря прочие активы представлены следующим образом:

| Вид актива | 2014 г. | | 2013 г. | | 2012 г. | |
|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | Внеоборотные активы | Оборотные активы | Внеоборотные активы | Оборотные активы | Внеоборотные активы | Оборотные активы |
| Авансы, выданные под капитальное строительство | – | – | 334 346 | – | 1 615 199 | – |
| Основные средства, переведенные в НВЛ | 35 497 | – | 31 482 | – | 33 929 | – |
| Программное обеспечение | 13 779 | 2 637 | 20 700 | 4 026 | 28 899 | 3 565 |
| Лицензии | – | – | 97 | – | 304 | – |
| НДС с авансов, выданных под капитальное строительство | – | – | – | 60 182 | – | 290 736 |
| НДС с авансов полученных | – | 39 | – | 12 | – | 49 |
| Итого | 49 276 | 2 676 | 386 625 | 64 220 | 1 678 331 | 294 350 |

В составе неустраиваемых ликвидных активов (НВЛ) отражены объекты основных средств, не используемые в производственной деятельности Общества. Данные объекты в виду своих специфических характеристик являются трудно реализуемыми, а также находятся в залоге.

В составе авансов, выданных под капитальное строительство, отражены авансы следующих контрагентов:

| Наименование дебитора | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ОАО «ВО «Технопромэкспорт» | – | 216 247 | 1 370 289 |
| ДЖИИ РУС | – | 95 985 | 223 772 |
| ОАО «Силовые машины» | – | 17 280 | – |
| ООО «Северное ремонтно-строительное объединение» | – | – | 17 753 |
| ОАО «ЭнергоМашиностроительный Альянс» | – | – | 3 385 |
| ОАО «ФСК ЕЭС» | – | 2 882 | – |
| ОАО «Пролетарский завод» | – | 1 360 | – |
| Задолженность связанных сторон | – | 592 | – |
| Итого | – | 334 346 | 1 615 199 |

4. Запасы

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец года |
|---------------------------------------|--------|----------------|---------------------|--------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|
| | | | Поступило | Выбыло | Внутренние обороты запасов | Резерв под снижение стоимости | |
| Запасы всего, | 2014 | 389 455 | 20 025 747 | (20 034 988) | – | – | 380 214 |
| | 2013 | 340 947 | 18 710 910 | (18 662 402) | – | – | 389 455 |
| в том числе: | | | | | | | |
| газ | 2014 | – | 8 183 580 | (8 183 580) | – | – | – |
| | 2013 | – | 7 911 039 | (7 911 039) | – | – | – |
| мазут | 2014 | 11 416 | – | (38) | – | – | 11 378 |
| | 2013 | 9 806 | 1 645 | (35) | – | – | 11 416 |
| запасные части | 2014 | 307 312 | 27 413 | (18 694) | (12 625) | – | 303 406 |
| | 2013 | 268 970 | 56 612 | (15 987) | (2 283) | – | 307 312 |
| прочие сырье и материалы | 2014 | 69 516 | 66 438 | (82 864) | 11 628 | – | 64 718 |
| | 2013 | 58 802 | 123 360 | (114 154) | 1 508 | – | 69 516 |
| неустраиваемые ликвидные активы (НВЛ) | 2014 | 838 | – | (126) | 0 | – | 712 |
| | 2013 | 1 392 | – | (648) | 94 | – | 838 |
| неликвидные активы | 2014 | – | – | (997) | 997 | – | – |
| | 2013 | – | – | (681) | 681 | – | – |
| готовая продукция | 2014 | 373 | 11 362 216 | (11 362 589) | – | – | – |
| | 2013 | 1 977 | 10 336 545 | (10 338 149) | – | – | 373 |
| товары для перепродажи | 2014 | – | 386 100 | (386 100) | – | – | – |
| | 2013 | – | 281 709 | (281 709) | – | – | – |

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества также отражены материально-производственные запасы, используемые подразделениями, которые относятся к инвестиционной деятельности, в сумме 27 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 493 тыс. руб.).

В составе материально-производственных запасов отражены запасные части, полученные от компании General Electric Intentional Incorporated (GEII), которые будут использованы в процессе сервисного обслуживания, текущих ремонтах оборудования, поставленного в рамках строительства энергоблока 3.1 от компании General Electric Company. Сумма поставленных запасных частей на 31 декабря 2014 г. составила 254 143 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2014 г. в Обществе отсутствуют.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 78 тыс. рублей.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице.

В строке 1231 «Дебиторская задолженность – долгосрочная», платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты бухгалтерского баланса, отражена следующая задолженность:

| Наименование | тыс. руб. | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2013 г. | на 31 декабря 2012 г. |
| ОАО «ФСК ЕЭС» | – | – | 3 401 |
| ОАО «Банк ВТБ» (беспроцентные векселя) | 73 621 | – | – |
| ОАО «Газпромбанк» (беспроцентные векселя) | 29 191 | 174 993 | – |
| ОАО «Альфа банк» (беспроцентные векселя) | – | 15 055 | – |
| Итого | 102 812 | 190 048 | 3 401 |

В составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, числится следующая задолженность по крупнейшим дебиторам:

| Наименование дебитора | тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
| Задолженность покупателей и заказчиков: | 1 113 142 | 924 270 | 873 398 |
| ОАО «ЦФР», в т. ч.: | 383 728 | 348 260 | 400 916 |
| <i>Задолженность связанных сторон</i> | <i>67 735</i> | <i>57 364</i> | <i>57 475</i> |
| ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | 181 198 | 122 633 | 127 494 |
| ОАО «ИМКХ» | 53 915 | 62 215 | 71 609 |
| ОАО «Владимирская энергосбытовая компания» | 41 325 | 1 113 | 1 093 |
| ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» | 23 320 | 62 684 | – |
| ОАО «ЭК «Восток» | 21 109 | 59 789 | 77 805 |
| ОАО «Югорская территориальная энергетическая компания» | 15 612 | 2 242 | – |
| ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» | 14 854 | – | – |
| ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» | 14 044 | 5 614 | – |
| ОАО «Межрегионэнергосбыт» | 13 359 | 5 138 | – |
| ОАО «Волгоградэнергосбыт» | 12 352 | 8 774 | 5 813 |
| ООО «Излучинская управляющая компания» | 10 421 | – | – |
| ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана» | 8 690 | 3 860 | – |
| ОАО «Самараэнерго» | 8 620 | 3 491 | – |
| ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС» | 8 369 | 2 666 | – |
| ОАО «Татэнергосбыт» | 7 642 | 1 952 | – |
| АО «АтомЭнергоСбыт» | 7 319 | 363 | 297 |
| ОАО «ЧелябэнергоСбыт» | 7 308 | 2 961 | – |
| ОАО «ПермэнергоСбыт» | 7 289 | 2 758 | – |
| ЗАО «Единая энергоснабжающая компания» | 6 770 | 2 536 | – |

| Наименование дебитора | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ОАО «ФСК ЕЭС» | 6 430 | 5 733 | 6 638 |
| ОАО «Нижегородская сбытовая компания» | 6 415 | 2 979 | – |
| ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго» | 5 934 | 2 559 | – |
| ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» | 4 621 | 1 615 | – |
| ОАО «Белгородэнерго» | 3 885 | 2 472 | – |
| ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» | 3 839 | 1 562 | – |
| Муниципальное предприятие «Городские электрические сети» муниципального образования г. Ханты-Мансийск | 3 810 | 2 407 | – |
| Открытое акционерное общество «КМА-Энергосбыт» | 3 791 | 580 | 512 |
| ОАО «СО ЕЭС» | 3 741 | 778 | 5 854 |
| ЗАО «Энергопромышленная компания» | 3 271 | 1 188 | 1 040 |
| ОАО «Ингушэнерго» | 3 205 | 7 165 | – |
| ОАО «Тульская энергосбытовая компания» | 3 163 | 177 | 187 |
| ООО «Энергосбытовая компания» | 3 048 | 331 | – |
| ОАО «Севкавказэнерго» | 2 851 | 7 459 | – |
| ОАО «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края» | 2 850 | 1 284 | – |
| ОАО «Екатеринбургэнерго» | 2 817 | 1 013 | 1 046 |
| ОАО «Ярославская сбытовая компания» | 2 757 | 1 159 | 1 056 |
| ОАО «Калужская сбытовая компания» | 2 559 | 1 102 | 1 127 |
| ООО «Сургутэнерго» | 2 459 | 343 | 179 |
| ОАО «Калмэнерго» | 2 450 | 966 | – |
| Открытое акционерное общество «Челябинский электрометаллургический комбинат» | 2 402 | 863 | 774 |
| ОАО «МРСК Северо-Запада» | 2 337 | 1 613 | – |
| ООО «ТЭК-Энерго» | 2 320 | – | – |
| ОАО «Ставропольэнерго» | 2 217 | 925 | 776 |
| ОАО «Северная энергетическая компания» | 2 216 | 7 426 | 5 670 |
| ОАО «Вологодская сбытовая компания» | 2 127 | 2 589 | – |
| ООО «Магнитогорская энергетическая компания» | 2 069 | 655 | 751 |
| Товарищество собственников жилья «УЮТ» | 2 026 | – | – |
| ООО «ТНС энерго Пенза» | 1 987 | – | – |
| ООО «ЕвроХим-Энерго» | 1 919 | 732 | 474 |
| ОАО «Лебединский ГОК» | 1 879 | 745 | 620 |
| ООО «Металлэнергофинанс» | 1 788 | 650 | 593 |
| ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО» | 1 772 | 674 | 681 |
| ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат» | 1 751 | 774 | 697 |
| ООО «Гарантэнергосервис» | 1 636 | 13 | – |
| ОАО энергетики и электрификации «Ульяновскэнерго» | 1 606 | 684 | 549 |
| Открытое акционерное общество «Липецкая энергосбытовая компания» | 1 565 | 661 | 606 |
| ОАО «Нурэнерго» | 1 598 | – | – |
| ОАО «Оборонэнерго» | 1 546 | 1 123 | 266 |
| ООО «Арктик-энерго» | 1 538 | 621 | 603 |
| ООО «Ивановоэнерго» | 271 | 21 778 | – |
| ООО «Нижевартовская энергосбытовая компания» | 269 | 18 278 | 2 430 |
| ОАО «ВО «Технопромэкспорт» | 146 | 13 946 | – |
| Задолженность связанных сторон по прямым договорам | 87 832 | 31 363 | 32 094 |
| Прочие | 65 185 | 76 236 | 123 148 |

| Наименование дебитора | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Задолженность по выданным авансам, текущей деятельности: | 60 426 | 2 966 | 9 913 |
| ОАО «Силовые машины» | 41 724 | 215 | - |
| ОАО «ВО «Технопромэкспорт» | 17 246 | - | - |
| ООО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ» | 832 | 850 | - |
| ООО «Бизнес Технологии» | 104 | 126 | 126 |
| ОАО «РЖД» | 37 | 91 | 39 |
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГРАРИЙ СИБИРСКОГО СЕВЕРА» | - | 497 | - |
| ООО «НАФКО-Консультанты» | - | 300 | - |
| Общество с ограниченной ответственностью «Офис- Трейд» | - | 246 | - |
| Общество с ограниченной ответственностью «ГИРАС» | - | 219 | - |
| ОАО «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии» | - | 163 | - |
| ООО «Гидромеханизированные работы» | - | 126 | - |
| ООО «Шоу-Агенство «МАГ» | - | - | 4 218 |
| General Electric Intentional Incorporated | - | - | 3 764 |
| Задолженность связанных сторон по прямым договорам | - | - | - |
| Прочие | 483 | 133 | 1 766 |
| Прочая дебиторская задолженность: | 252 047 | 70 787 | 97 296 |
| ОАО «Газпромбанк» (беспроцентные векселя) | 226 666 | 34 223 | - |
| ОАО «АЛЬФА-БАНК» (беспроцентные векселя) | 15 056 | 23 635 | 82 651 |
| ОАО «Сбербанк России» | 6 539 | - | 482 |
| NVGRES Holding Limited (связанная сторона) | 1 327 | 229 | 229 |
| СОАО «Военно-страховая компания» | 539 | 1 567 | 2 255 |
| Расчеты с персоналом | 412 | - | 1 456 |
| ОАО «ВО «Технопромэкспорт» | 9 | 4 912 | - |
| Задолженность связанных сторон по прямым договорам | - | 5 | 8 |
| Прочие | 1 499 | 6 216 | 10 215 |
| Итого | 1 425 615 | 998 023 | 980 607 |

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

| | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
|--------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Страховые взносы | 2 276 | 2 800 | 2 980 |
| Налог на прибыль | 702 | 7 362 | - |
| Прочие | 407 | 6 | 141 |
| Налог на добавленную стоимость | - | 51 605 | 615 203 |
| Итого | 3 385 | 61 773 | 618 324 |

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

| Просроченная дебиторская задолженность | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» | 207 380 | 124 549 | 206 646 |
| ОАО «Нурэнерго» | 171 380 | 143 793 | 113 745 |
| ОАО «ИМКХ» | 142 013 | 84 838 | 64 946 |
| ОАО «ВО «Технопромэкспорт» | 73 577 | - | - |
| ОАО «Нижноватомэнергосбыт» | 61 951 | 61 949 | 60 655 |
| ОАО «ЦФР» | 54 867 | 59 933 | 83 955 |
| ОАО «Кольская энергосбытовая компания» | 37 944 | 38 498 | - |
| ОАО «Брянскэнергосбыт» | 32 811 | 41 367 | 23 735 |
| ОАО «Волгоградэнергосбыт» | 32 082 | 10 671 | - |

| Просроченная дебиторская задолженность | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ОАО «Тулаэнергосбыт» | 20 949 | 20 949 | – |
| ОАО «Тверьэнергосбыт» | 15 514 | 26 083 | – |
| ОАО «Ингушэнерго» | 13 588 | 13 188 | 19 769 |
| ОАО «Севкавказэнерго» | 9 618 | 10 769 | 47 446 |
| ОАО «Новгородоблэнергосбыт» | 8 020 | 8 020 | – |
| ОАО «Пензаэнергосбыт» | 7 137 | 7 137 | – |
| ОАО «Курскрегионэнергосбыт» | 5 777 | 10 364 | – |
| ОАО «Смоленскэнергосбыт» | 4 576 | 11 821 | – |
| ООО «Излучинская управляющая компания» | 3 415 | – | – |
| ОАО «Калмэнергосбыт» | 2 575 | 2 636 | 3 633 |
| ООО «Энергосбытовая компания «Энергосбережение» | 2 169 | 1 690 | – |
| Прочая | 31 743 | 30 564 | 29 002 |
| Итого | 939 086 | 708 819 | 653 532 |

В 2014 г. Общество продолжило использовать схему погашения сомнительной задолженности векселями третьих лиц. В результате погашения задолженности векселями, в 2014 был восстановлен резерв на сумму 84 449 тыс. руб. (в 2013 году сумма восстановленного резерва составила 247 907 тыс. руб.).

В 2014 г. векселя были предъявлены к оплате. Сумма денежных средств, поступивших в счет погашения векселей составила 57 858 тыс. руб. (в 2013 году – 82 651 тыс. руб.).

В 2014 г. решением Арбитражного суда были ликвидированы ряд компаний. Сумма дебиторской задолженности в размере 2 252 тыс.руб. по данным компаниям была списана за счет ранее начисленного резерва по сомнительным долгам, в том числе:

- ЗАО «Центр обслуживания продаж энергии» – 1 031 тыс. руб;
- ООО «Мидиа» – 1 129 тыс. руб.;
- ООО «Фавор» – 92 тыс. руб.

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

| Наименование дебитора | Сальдо резерва на начало года | Создание резерва | Использование резерва | Восстановление/корректировка резерва | тыс. руб. |
|--|-------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Сальдо резерва на конец года |
| 2014 г. | | | | | |
| ОАО «Нурэнерго» | 143 793 | 28 977 | – | (1 389) | 171 381 |
| ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» | 83 390 | 116 973 | – | (16 250) | 184 113 |
| ОАО «Нижноватомэнергосбыт» | 61 951 | – | – | – | 61 951 |
| ОАО «ИМКХ» | 55 145 | 96 407 | – | (59 758) | 91 794 |
| ОАО «Брянскэнергосбыт» | 33 094 | 6 562 | – | (6 845) | 32 811 |
| Открытое акционерное общество «Кольская энергосбытовая компания» | 32 724 | 5 770 | – | (549) | 37 945 |
| ОАО «Тулаэнергосбыт» | 20 949 | – | – | – | 20 949 |
| ОАО «ЦФР» | 19 737 | 67 410 | – | (42 884) | 44 263 |
| ОАО «Тверьэнергосбыт» | 18 258 | 4 654 | – | (7 398) | 15 514 |
| ОАО «Смоленскэнергосбыт» | 8 275 | 2 746 | – | (6 445) | 4 576 |
| ОАО «Новгородоблэнергосбыт» | 8 020 | – | – | – | 8 020 |
| ОАО «Курскрегионэнергосбыт» | 7 255 | 1 733 | – | (3 212) | 5 776 |
| ОАО «Пензаэнергосбыт» | 7 137 | – | – | – | 7 137 |
| ОАО «Ивэнергобыт» | 6 248 | 1 249 | – | (1 253) | 6 244 |
| ОАО «Ингушэнерго» | 5 771 | 7 880 | – | (3 267) | 10 384 |
| ООО «Новгородэнергосбыт» | 4 686 | 913 | – | (1 035) | 4 564 |
| ОАО «Волгоградэнергосбыт» | 4 268 | 93 738 | – | (72 341) | 25 665 |
| ОАО «Орелэнергосбыт» | 4 203 | – | – | – | 4 203 |
| ОАО «Севкавказэнерго» | 3 311 | 13 535 | – | (10 079) | 6 767 |

| Наименование дебитора | Сальдо резерва на начало года | Создание резерва | Использованные резерва | Восстановление/корректировка резерва | Сальдо резерва на конец года |
|---|-------------------------------|------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ЗАО «Нижегородская электрическая компания» | 1 727 | – | – | – | 1 727 |
| ОАО «ГТ-ТЭЦ ЭНЕРГО» | 1 604 | 950 | – | – | 2 554 |
| Закрытое акционерное общество «Евразийская энергетическая компания» | 1 293 | – | – | – | 1 293 |
| ООО «ЦЭР» | 1 129 | – | – | (1 129) | – |
| ЗАО «Центр обслуживания продаж энергии» | 1 031 | – | (1 031) | – | – |
| ЗАО «НОРЭМ» | 845 | – | – | – | 845 |
| ОАО «Энергоавиакосмос» | 586 | – | – | – | 586 |
| ООО «НафтаСиб Энергия» | 402 | 823 | – | – | 1 225 |
| ОАО «Калмэнергосбыт» | 396 | 426 | – | (436) | 386 |
| ОАО «Каббалкэнерго» | 2 | 763 | – | (758) | 7 |
| ОАО «ВО «Технопромэкспорт» | – | 56 332 | – | – | 56 332 |
| ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго» | – | 1 710 | – | (1 710) | – |
| ООО «Энергосбытовая компания «Энергосбережение» | – | 2 169 | – | – | 2 169 |
| ООО «Мидиа» | – | 1 129 | (1 129) | – | – |
| ООО «ПромЭнерго» | – | 893 | – | – | 893 |
| ООО «ТК «Сибэкс» | – | 755 | – | – | 755 |
| ООО «Тверьоблэнергосбыт» | – | 540 | – | (116) | 424 |
| ООО «ЭК «ИНТЕРЭРГО» | – | 511 | – | – | 511 |
| Прочие | 1 237 | 2 115 | (92) | (1 050) | 2 210 |
| Итого за 2014 г. | 538 467 | 517 663 | (2 252) | (237 904) | 815 974 |
| 2013 г. | | | | | |
| ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» | 206 646 | 17 640 | – | (140 896) | 83 390 |
| ОАО «Нурэнерго» | 113 746 | 31 209 | – | (1 162) | 143 793 |
| ОАО «Нижегородская энергосбыт» | 60 654 | 1 302 | – | (5) | 61 951 |
| ОАО «Севкавказэнерго» | 47 446 | 25 033 | – | (69 167) | 3 312 |
| ОАО «Ингушэнерго» | 19 768 | 3 917 | – | (17 914) | 5 771 |
| ОАО «ЦФР» | 7 000 | 23 665 | – | (10 928) | 19 737 |
| ОАО «Калмэнергосбыт» | 5 301 | 4 733 | – | (9 638) | 396 |
| ЗАО «Нижегородская электрическая компания» | 1 727 | – | – | – | 1 727 |
| ЗАО «Центр обслуживания продаж энергии» | 1 031 | – | – | – | 1 031 |
| ЗАО «Центральная энергосбытовая компания» | 1 006 | – | (1 006) | – | – |
| ОАО «ГТ-ТЭЦ ЭНЕРГО» | 453 | 1 151 | – | – | 1 604 |
| ОАО «Каббалкэнерго» | 71 | 14 574 | – | (14 643) | 2 |
| Закрытое акционерное общество «Евразийская энергетическая компания» | – | 1 293 | – | – | 1 293 |
| ОАО «Брянскэнергосбыт» | – | 33 094 | – | – | 33 094 |
| ОАО «Волгоградэнергосбыт» | – | 4 268 | – | – | 4 268 |
| ОАО «Ивэнерго» | – | 6 248 | – | – | 6 248 |
| ОАО «Излучинское многопрофильное коммунальное хозяйство» | – | 113 360 | – | (58 215) | 55 145 |
| ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго» | – | 8 506 | – | (8 506) | – |
| ОАО «Курскрегионэнергосбыт» | – | 7 255 | – | – | 7 255 |
| ОАО «Новгородоблэнергосбыт» | – | 8 020 | – | – | 8 020 |
| ОАО «Омскэнергосбыт» | – | 53 | – | – | 53 |

| Наименование дебитора | Сальдо резерва на начало года | Создание резерва | Использование резерва | Восстановление/корректировка резерва | Сальдо резерва на конец года |
|--|-------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ОАО «ОрелэнергоСбыт» | – | 4 203 | – | – | 4 203 |
| ОАО «ПензаэнергоСбыт» | – | 7 137 | – | – | 7 137 |
| ОАО «СмоленскэнергоСбыт» | – | 8 275 | – | – | 8 275 |
| ОАО «ТверьэнергоСбыт» | – | 18 258 | – | – | 18 258 |
| ОАО «ТулаэнергоСбыт» | – | 20 949 | – | – | 20 949 |
| ООО «НовгородэнергоСбыт» | – | 4 686 | – | – | 4 686 |
| ООО «ЦЭР» | – | 1 129 | – | – | 1 129 |
| Открытое акционерное общество «Кольская энергосбытовая компания» | – | 32 724 | – | – | 32 724 |
| Прочие | 2 249 | 1 004 | – | (237) | 3 016 |
| Итого за 2013 г. | 467 098 | 403 686 | (1 006) | (331 311) | 538 467 |

Начиная с 2013 г., в целях снижения неплатежей в энергетическом секторе, Министерством энергетики РФ, были объявлены конкурсы на присвоение статусов гарантирующих поставщиков (далее ГП) на территории РФ, вместо поставщиков, лишенных статуса субъекта оптового рынка на данных территориях. С победителями конкурсов были подписаны договоры уступки права требования задолженности контрагентов, лишенных статуса в рамках которых в полном объеме должны быть произведены платежи.

Перечень контрагентов, по которым заключены договоры цессии, представлен в таблице:

| Наименование контрагента, лишенного СОП | Сумма задолженности до переуступки | Наименование контрагента – нового ГП | тыс. руб. | |
|--|------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| | | | Сумма переуступленной задолженности | Сумма погашенной задолженности |
| 2014 | | | | |
| ОАО «КурскрегионэнергоСбыт» | 10 364 | ОАО «АтомЭнергоСбыт» | 4 588 | 4 588 |
| ОАО «ТверьэнергоСбыт» | 26 082 | ОАО «АтомЭнергоСбыт» | 10 569 | 10 569 |
| ОАО «БрянскэнергоСбыт» | 41 368 | ООО «ТЭК-Энерго» | 8 556 | 8 556 |
| ОАО «СмоленскэнергоСбыт» | 11 821 | ОАО «АтомЭнергоСбыт» | 7 245 | 7 245 |
| ОАО «ИвэнергоСбыт» | 7 810 | ООО «ЭСК Гарант» | 1 565 | 1 565 |
| ООО «НовгородэнергоСбыт» | 5 857 | ООО «ГарантэнергоСервис» | 1 293 | 1 293 |
| ОАО «НовгородоблэнергоСбыт» | 8 020 | ЗАО «Транссервисэнерго» | 116 | 116 |
| Открытое акционерное общество «Кольская энергосбытовая компания» | 38 499 | ОАО «АтомЭнергоСбыт» | 389 | 389 |
| Итого | 149 821 | | 34 321 | 34 321 |
| 2013 | | | | |
| ОАО «ОмскэнергоСбыт» | 76 | ОАО «Петербургская бытовая компания» | 23 | – |
| ОАО «ТулаэнергоСбыт» | 26 858 | ОАО «Тульская энергосбытовая компания» | 5 909 | 5 909 |
| ОАО «НовгородоблэнергоСбыт» | 10 291 | ООО «ГарантэнергоСервис» | 2 271 | 2 271 |
| ОАО «ОрелэнергоСбыт» | 5 255 | ООО «ИНТЕР РАО – Орловский энергоСбыт» | 1 052 | – |
| ОАО «ПензаэнергоСбыт» | 9 166 | ООО «Энерготрейдинг» | 2 029 | 2 029 |
| Итого | 51 646 | | 11 284 | 10 209 |

В 2014 году по договорам уступки права требования у ЗАО «ЦФР» была приобретена дебиторская задолженность на сумму 78 011 тыс. рублей (в 2013 году на сумму 144 822 тыс. руб. по контрагентам, являющихся неплательщиками (в том числе по проблемные контрагенты Северного Кавказа, группы компаний ООО «Энергострим»), для осуществления дальнейших мероприятий по взысканию данной задолженности. Информация по дебиторам, которые являются связанными сторонами, раскрыта в подразделе «Связанные стороны» раздела IV данной Пояснительной записки.

5.2 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице.

| | тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование кредитора | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
| Прочие долгосрочные обязательства | – | – | 519 |
| в том числе: | | | |
| <i>НДС с авансов выданных</i> | – | – | 519 |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: | 178 186 | 467 680 | 407 950 |
| ЗАО «ЦФР» | 68 849 | 89 655 | 42 729 |
| ООО «Юкар Транс» | 12 372 | 11 644 | – |
| ООО «Галла» | 4 224 | 3 426 | 3 082 |
| ЗАО «Ай-Теко» | 3 473 | 3 273 | – |
| ООО «ДжиИ Рус» | 2 540 | – | – |
| ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | 1 848 | 1 673 | |
| Автономная некоммерческая организация «Учебный центр ПРОФЕССИОНАЛ» | 1 569 | 2 493 | 1 781 |
| ОАО «Вымпел-Коммуникации» | 1 373 | 1 006 | – |
| ООО «Бизнес технологии» | 449 | – | 1 249 |
| ООО «РеТоКом» | – | 1 362 | – |
| ООО «РИАЛ» | – | 1 227 | – |
| ОАО «Излучинское МКХ» | – | 1 040 | 1 113 |
| General Electric Company | – | 170 635 | 158 341 |
| ОАО «ВО Технопромэкспорт» | – | 102 783 | 71 402 |
| ООО «ЭФ-Инжиниринг» | – | 5 019 | – |
| ООО «Белэнергомаш-БЗЭМ» | – | 2 546 | – |
| ЗАО «Уралспецэнергоремонт-Холдинг» | – | – | 2 324 |
| ООО «Ю-Кар Транс» | – | – | 11 908 |
| Задолженность перед связанными сторонами | 77 525 | 66 629 | 104 541 |
| Прочие | 3 964 | 3 269 | 9 480 |
| Задолженность по оплате труда | 28 745 | 40 176 | 31 260 |
| Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами: | 11 396 | 11 538 | 8 319 |
| Пенсионный фонд РФ | 11 212 | 11 197 | 8 067 |
| Фонд социального страхования | 184 | 166 | 146 |
| Фонд медицинского страхования | – | 175 | 106 |
| Задолженность по налогам и сборам: | 357 131 | 28 511 | 31 857 |
| Бюджеты субъектов РФ | 41 134 | 19 968 | 22 156 |
| Федеральный бюджет | 315 083 | 7 631 | 8 790 |
| Местные бюджеты | 914 | 912 | 911 |
| Авансы полученные | 255 | 76 | 2 325 |
| Прочие кредиторы: | 75 752 | 88 419 | 366 213 |
| ОАО «ВО Технопромэкспорт» | 39 000 | – | – |
| НДС с авансов выданных | 11 771 | 60 761 | 343 850 |
| Департамент природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа Югры | 13 399 | 24 145 | 15 891 |
| ОАО СМК «Энергомонтаж» | 8 714 | – | – |
| Управление по техническому и экологическому надзору Ростехнадзора по ХМАО - Югре | 1 054 | 1 381 | 1 527 |
| Профком НВ ГРЭС (профсоюзные взносы) | 661 | 237 | 863 |
| Прочие | 1 153 | 1 895 | 4 082 |
| Итого краткосрочная кредиторская задолженность | 651 465 | 636 400 | 847 924 |
| Итого кредиторская задолженность | 651 465 | 636 400 | 848 443 |

Задолженность по налогам и сборам и страховым взносам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | тыс. руб. | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| Налог на добавленную стоимость | 307 474 | – | – |
| Налог на имущество | 41 068 | 19 905 | 13 242 |
| Налог на прибыль | – | – | 9 098 |
| НДФЛ | 7 609 | 7 631 | 8 549 |
| Земельный налог | 914 | 912 | 912 |
| Транспортный налог | 66 | 63 | 56 |
| Страховые взносы | 11 396 | 11 538 | 8 319 |
| Итого | 368 527 | 40 049 | 40 176 |

Информация по кредиторам, которые являются связанными сторонами, раскрыта в подразделе «Связанные стороны» раздела IV данной Пояснительной записки.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя | 31 декабря 2014 г. | 31 декабря 2013 г. | 31 декабря 2012 г. |
| Средства на расчетных счетах | 1 078 324 | 17 969 | 20 024 |
| Средства на специальных счетах в банках | 185 | 679 | 1 522 |
| Итого денежные средства | 1 078 509 | 18 648 | 21 546 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 1 000 000 | 572 313 | 793 241 |
| Итого денежные эквиваленты | 1 000 000 | 572 313 | 793 241 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 2 078 509 | 590 961 | 814 787 |

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

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, в том числе строительство 3-го энергоблока, включена в состав инвестиционных операций.

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

| | тыс. руб. | |
|--|----------------|----------------|
| Наименование показателя | 2014 г. | 2013 г. |
| Прочие поступления по текущей деятельности | | |
| Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев | 79 735 | 9 248 |
| Поступления пеней, штрафов | 3 793 | 9 694 |
| Поступления процентов, начисленных на остатки денежных средств на расчетном счете | 45 671 | 12 165 |
| Возврат денежных средств по налогам, сборам и страховым взносам во внебюджетные фонды | 3 253 | 11 028 |
| Свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость | 253 832 | 459 973 |
| Иные поступления | 21 104 | 20 867 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 407 388 | 522 975 |

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

| | тыс. руб. | |
|---|----------------|----------------|
| Наименование показателя | 2014 г. | 2013 г. |
| Прочие платежи по текущей деятельности | | |
| Расчеты по аренде и обязательным платежам | 237 018 | 222 718 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| <i>расчеты за услуги по водопользованию</i> | 222 911 | 206 118 |
| Суммы, выданные под отчет и на льготный проезд (в т. ч. перечислено на кредитные карты) | 29 905 | 34 877 |
| Услуги кредитных организаций | 269 | 282 |
| Перечисление пеней, штрафов | 74 855 | 325 |
| Иные платежи | 12 400 | 17 633 |
| Итого прочие платежи по текущей деятельности | 354 447 | 275 835 |

Показатели строк 4111, 4112, 4119, 4121, 4125, 4129, 4211 и 4221 скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость, содержащийся в составе поступлений от покупателей и заказчиков и направленный на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость. Свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражен в строке 4119 в сумме 253 832 тыс. руб. в 2014 году (в 2013 году – в строке 4119 в сумме 459 973 тыс. руб.).

7. Капитал Общества

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Уставный капитал полностью оплачен и состоит из 5 806 456 876 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. При учреждении Общества, ОАО «ОГК-1» произвело взнос в уставный капитал имуществом в сумме 5 800 957 тыс. руб. и перечислением денежных средств на расчетный счет в сумме 5 500 тыс. руб.

Резервный капитал

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

В 2014 году были произведены отчисления в резервный фонд на основании Решения общего собрания акционеров (Протокол от 30 июня 2014 г.) в размере 31 421 тыс. руб., (в 2013 году сумма отчислений составила 48 045 тыс. руб., в 2012 году – 96 934 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2014 г. резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 290 323 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал был сформирован из суммы НДС, восстановленного учредителем по основным средствам, переданным в уставный капитал Общества. В отчетном периоде величина добавочного капитала не изменилась и по состоянию на 31 декабря 2014 г. составляет 65 787 тыс. руб.

8. Кредиты и займы полученные

25 мая 2011 г. Общество заключило договор займа с материнской компанией NVGRES Holding Limited на сумму 11 000 000 тыс. руб. Займ предоставлен на срок до 31 декабря 2015 г. По состоянию на 31 декабря 2014 г. в Обществе числится краткосрочная задолженность в сумме 9 319 000 тыс. руб. Сумма траншей, полученных по договору займа в течение 2014 года, составила 918 494 тыс. руб. (в 2013 году – 2 950 000 тыс. руб.).

В 2014 году Обществом частично погашена основная сумма долга в размере 1 681 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по займу погашена в полном размере.

Сумма начисленных процентов по займу за 2014 год составила 1 173 628 тыс. руб., сумма погашенных процентов за 2014 год составила 1 174 955 тыс. руб. Сумма переплаты процентов за 4 кв. 2014 г. составила 1 327 тыс. руб. и отражена в составе прочей дебиторской задолженности (сумма начисленных и погашенных процентов по договорам займа в 2013 году – 897 941 тыс. руб.).

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 г. имели следующую структуру:

| Наименование | Валюта займа | Остаток займа на 31 декабря 2014 г., тыс. руб. | Остаток займа на 31 декабря 2014 г., в валюте кредита | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|--|--------------|--|---|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| Договор займа № 2 от 25 мая 2011 г. NVGRES Holding Limited | RUR | 9 319 000 | 9 319 000 | Ставка рефинансирования ЦБ РФ плюс 3% | 31 декабря 2015 | Нет |
| Итого займы | – | 9 319 000 | 9 319 000 | – | – | – |

Балансовая стоимость полученных займов представлена в следующей таблице:

| Валюта займа | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Российские рубли | 9 319 000 | 10 081 506 | 7 131 506 |
| Итого | 9 319 000 | 10 081 506 | 7 131 506 |

Прочая информация по заемным средствам

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

Сумма процентов по займу, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2014 году составила 224 585 тыс. руб. (в 2013 году – 897 439 тыс. руб.). В 2014 году сумма капитализированных процентов была уменьшена на величину дохода, полученного от временного размещения заемных средств на депозитах на сумму 2 249 тыс. руб. (в 2013 году – на 502 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Обществом направлено на согласование Акционерам дополнительное соглашение о пролонгации договора займа сроком до 31 декабря 2018 г. Ожидается, что оно будет подписано в I квартале 2015 года. В феврале 2015 года от Акционеров получены письма, подтверждающие их намерение о пролонгации договора займа сроком до 31 декабря 2018 года.

9. Отдельные виды доходов и расходов

Выручка от продаж

| Показатель | 2014 г. | в % | 2013 г. | в % |
|---|-------------------|------------|-------------------|---------------|
| Выручка всего, в том числе: | 16 128 359 | 100 | 13 135 831 | 100,00 |
| Продажа электроэнергии | 11 473 063 | 71,14 | 10 356 446 | 78,84 |
| Продажа мощности | 4 405 651 | 27,32 | 2 564 610 | 19,52 |
| Продажа теплотенергии | 158 387 | 0,98 | 138 399 | 1,06 |
| Прочие услуги промышленного характера | 42 826 | 0,26 | 40 943 | 0,31 |
| Прочие услуги непромышленного характера | 48 432 | 0,30 | 35 433 | 0,27 |

В отчетном периоде 98,46% выручки Общества составляет реализация электроэнергии и мощности (в 2013 году – 98,36%).

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

Выручка по НПРЧ в 2014 году составила 32 661 тыс. рублей (в 2013 году – 26 570 тыс. руб.), себестоимость по нормированному первичному регулированию частоты в 2014 году составила 1 544 тыс. руб. (в 2012 году – 1 233 тыс. руб.). Прибыль от сделок в 2014 году составляет 31 117 тыс. руб. (в 2013 году – 25 337 тыс. руб.).

Общество так же оказывает услуги по конкурентному отбору мощности (КОМ) по договорам купли-продажи мощности. В 2014 году объем продаж мощности составил 12 704 МВт (в 2013 году – 12 687 МВт), выручка при этом составила 1 798 907 тыс. руб. (в 2013 году – 1 718 625 тыс. руб.), себестоимость реализованной мощности составила 1 755 117 тыс. руб. (в 2013 году – 1 675 722 тыс. руб.).

В 2014 году Общество начало реализовывать мощность по договорам поставки мощности (ДПМ). В 2014 году объем продаж мощности составил 3 287 МВт, выручка при этом составила 1 749 628 тыс. руб., себестоимость реализованной мощности составила 795 049 тыс. руб.

В 2014 году Общество, на основании Постановления Администрации Нижневартковского района от 26 июня 2014 года за №1216/2014 утверждающего новую схему теплоснабжения до конечного потребителя, начало реализацию тепловой энергии до конечного потребителя. Выручка за период ноябрь-декабрь 2014 года составила 49 535 тыс. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) | Полная себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | тыс. руб. |
|--|---|---|----------------------------|
| | | | Прибыль (убыток) от продаж |
| Производство электроэнергии | 11 473 063 | 8 926 165 | 2 546 898 |
| Производство мощности | 4 405 651 | 3 341 271 | 1 064 380 |
| Производство теплоэнергии | 158 387 | 187 937 | (29 550) |
| Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 42 826 | 6 692 | 36 134 |
| Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера | 48 432 | 47 616 | 816 |
| Итого за 2014 г. | 16 128 359 | 12 509 681 | 3 618 678 |
| Производство электроэнергии | 10 356 446 | 8 597 341 | 1 759 105 |
| Производство мощности | 2 564 610 | 2 450 064 | 114 546 |
| Производство теплоэнергии | 138 399 | 169 638 | (31 239) |
| Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 40 943 | 9 544 | 31 399 |
| Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера | 35 433 | 24 457 | 10 976 |
| Итого за 2013 г. | 13 135 831 | 11 251 044 | 1 884 787 |

Расходы по обычным видам деятельности

В таблице представлена расшифровка расходов по элементам затрат.

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Материальные затраты | 9 053 034 | 8 614 814 |
| Расходы на оплату труда | 982 820 | 889 658 |
| Отчисления на социальные нужды | 195 880 | 179 422 |
| Амортизация | 981 884 | 398 240 |
| Прочие затраты | 1 296 063 | 1 168 910 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 12 509 681 | 11 251 044 |

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

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

В строке «Прочие затраты» отражены следующие затраты:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|------------------|------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Услуги сторонних организаций по ремонтным работам | 302 441 | 276 513 |
| Плата за водопользование | 208 771 | 212 975 |
| Услуги системного оператора по системной надежности | 205 837 | 166 966 |
| Налоги и сборы | 135 957 | 103 870 |
| Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны | 94 524 | 92 966 |
| Транспортные расходы | 57 365 | 51 276 |
| Содержание и эксплуатация оборудования, зданий, сооружений | 80 513 | 95 866 |
| Консультационные услуги | 15 678 | 5 464 |
| Коммунальные услуги | 30 980 | 26 802 |
| Расходы на страхование | 30 454 | 24 260 |
| Информационные услуги | 29 568 | 17 310 |
| Прочие | 103 975 | 94 642 |
| Итого | 1 296 063 | 1 168 910 |

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

| тыс. руб. | | |
|--|----------------|----------------|
| Коммерческие расходы | | |
| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2014 г. | 2013 г. |
| Комплексная услуга НП «АТС» | 11 389 | 9 903 |
| Услуги по передаче тепловой энергии | 10 062 | – |
| Комплексная услуга ЗАО «ЦФР» | 3 335 | 3 183 |
| Комиссионное вознаграждение ЗАО «ЦФР» | 485 | 287 |
| Прочие услуги по коммерческой деятельности | 142 | 142 |
| Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | 25 413 | 13 515 |
| Управленческие расходы | | |
| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2014 г. | 2013 г. |
| Выплаты персоналу по трудовому и коллективному договору | 246 988 | 229 536 |
| Налоги и сборы | 135 957 | 103 870 |
| Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны | 64 431 | 62 152 |
| Страховые взносы, ФСС НС | 42 873 | 39 825 |
| Амортизация основных средств и НМА | 45 070 | 28 486 |
| Информационные услуги | 28 739 | 16 402 |
| Транспортные расходы | 27 898 | 23 032 |
| Расходы на страхование | 21 914 | 16 694 |
| Услуги аренды | 10 790 | 10 024 |
| Материальные затраты | 9 547 | 10 270 |
| Коммунальные услуги | 7 757 | 7 265 |
| Консультационные услуги | 1 403 | 695 |
| Иные расходы | 47 160 | 43 421 |
| Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | 690 527 | 591 672 |

В составе расходов по обычным видам деятельности также отражены расходы на осуществление природоохранных мероприятий. Сумма и виды расходов, осуществленных на природоохранные мероприятия в 2014 и 2013 годах, представлена в таблице

| тыс. руб. | | |
|--|--------------|---------------|
| Виды расходов | 2014 г. | 2013 г. |
| Платежи за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду | 2 457 | 5 766 |
| Прочие расходы | 6 035 | 7 642 |
| Итого | 8 492 | 13 408 |

Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

| Вид энергетического ресурса | Совокупные затраты за | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| | 2014 г. | | | | 2013 г. | | | |
| | Приобретение | Использование | | | Приобретение | Использование | | |
| На произв. цели | | На иные цели | Реализация на сторону | На произв. цели | | На иные цели | Реализация на сторону | |
| ЭНЕРГИЯ, в т. ч. | 781 238 | – | 395 138 | 386 100 | 597 494 | – | 321 186 | 276 308 |
| -электрическая | 781 238 | – | 395 138 | 386 100 | 597 494 | – | 321 186 | 276 308 |
| ТОПЛИВО в т.ч | 8 217 159 | 8 141 125 | 42 948 | 33 124 | 7 935 870 | 7 930 468 | – | 5 402 |
| -жидкое: | 456 | 494 | – | – | 449 | 449 | – | – |
| -ГСМ (транспорт) | 456 | 456 | – | – | 414 | 414 | – | – |
| -мазут топочный | – | 38 | – | – | 35 | 35 | – | – |
| -газообразное: | 8 216 703 | 8 140 631 | 42 948 | 33 124 | 7 935 421 | 7 930 019 | – | 5 402 |
| -газ горючий природный (естественный) | 8 216 703 | 8 140 631 | 42 948 | 33 124 | 7 935 421 | 7 930 019 | – | 5 402 |
| Итого | 8 998 397 | 8 141 125 | 438 086 | 419 224 | 8 533 364 | 7 930 468 | 321 186 | 281 710 |

Прочие доходы и расходы

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

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

тыс. руб.

| Прочие доходы | Доходы за 2014 г. | Доходы за 2013 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 237 904 | 331 311 |
| Восстановление прочих резервов предстоящих расходов | 46 306 | – |
| Доходы от реализации уступки прав требования | 34 321 | 11 285 |
| Доход от положительных курсовых разниц | 15 687 | 8 276 |
| Страховое возмещение | 10 973 | 20 010 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 3 517 | 9 693 |
| Восстановление резерва под обесценение НЗС и иных активов | 2 481 | 20 874 |
| Восстановление резерва на вознаграждения | 2 252 | – |
| Доходы от реализации материально-производственных запасов | 1 841 | 3 866 |
| Резерв на оплату отпусков | 1 191 | – |
| Доходы от списания основных средств | 222 | 8 428 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | 32 | 813 |
| Доходы от реализации основных средств, НЗС | – | 514 |
| Прочие | 3 792 | 2 039 |
| Итого прочие доходы | 360 519 | 417 109 |
| Эффект от сворачивания положительных и отрицательных курсовых разниц | (15 687) | (8 276) |
| Эффект от сворачивания прочих доходов и расходов | (57 764) | (21 333) |
| Итого прочие доходы (свернуто) | 287 068 | 387 500 |

тыс. руб.

| Прочие расходы | Расходы за 2014 г. | Расходы за 2013 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Расходы на создание резервов по сомнительным долгам | 517 663 | 403 686 |
| Штраф за просрочку продавцом даты начала исполнения обязательств по поставке мощности | 73 965 | – |
| Расходы от реализации уступки прав требования | 34 321 | 11 285 |
| Расходы от отрицательных курсовых разниц | 31 611 | 20 738 |
| Расходы на проведение корпоративных, культурно-просветительских мероприятий | 5 108 | 7 843 |
| Взносы в некоммерческие организации | 4 267 | 4 383 |
| Госпошлины | 3 660 | 2 287 |
| Расходы на благотворительность | 2 000 | 1 864 |
| Расходы от списания основных средств, НЗС | 1 975 | 23 542 |
| Расходы от списания материально-производственных запасов | 1 670 | 1 264 |
| Расходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов | 1 570 | 2 806 |
| Невозмещаемый НДС | 1 383 | 1 212 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 1 164 | 763 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 1 154 | 740 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 891 | 325 |
| Расходы на создание резервов под обесценение НЗС и иных активов | 54 | 7 319 |
| Прочие расходы | 26 022 | 21 857 |
| Итого прочие расходы | 708 478 | 511 914 |
| Эффект от сворачивания положительных и отрицательных курсовых разниц | (15 687) | (8 276) |
| Эффект от сворачивания прочих доходов и расходов | (57 764) | (21 333) |
| Итого прочие расходы (свернуто) | 635 027 | 482 305 |

10. Изменение оценочных значений

В 2014 году Обществом изменение оценочных значений производилось ежеквартально.

тыс. руб.

| Наименование оценочного значения | Содержание изменения | Увеличены расходы текущего периода |
|----------------------------------|--|------------------------------------|
| Резерв по сомнительным долгам | В 2014 году руководством Общества принято решение об ежеквартальном изменении процента резервирования в отношении задолженности проблемных Компаний Северного Кавказа, а также группы компаний Энергострим. Процент резервирования по компаниям Северного Кавказа варьируется от 15 до 50%, кроме ОАО «Нурэнерго». По данной компании резерв начисляется в размере 100%. По компаниям группы Энергострим процент резервирования варьируется от 80 до 100%. В 2013 году процент резервирования по данным компаниям варьировался от 15 до 50%, кроме ОАО «Нурэнерго». По данной компании резерв также начислялся в размере 100%, по группе компаний Энергострим процент резервирования варьировался от 70 до 85 %. | 195 489 |

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

11. Государственная помощь

В 2014 Общество получило государственную помощь в виде целевого финансирования расходов на приобретение спецодежды в рамках финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний работников, занятых на работах с вредными или опасными производственными объектами за счет средств ФСС.

Сумма субсидии, направленной на финансирование затрат, связанных с приобретением специальной одежды отражена в составе расходов по обычным видам и признана в составе прочих доходов Отчета о финансовых результатах в сумме 357 тыс. руб.

В 2013 году Общество государственную помощь не получало.

12. Аренда

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2014 года Общество использовало по договорам аренды основные средства стоимостью 823 833 тыс. руб. (824 283 тыс. руб. – 2013 год, 812 676 тыс. руб. – 2012 год).

В 2014, 2013 и 2012 годах Общество арендовало земельные участки. Стоимость арендованных земельных участков составила:

| тыс. руб. | | |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| По состоянию на 31 декабря 2014 г. | По состоянию на 31 декабря 2013 г. | По состоянию на 31 декабря 2012 г. |
| 823 812 | 823 812 | 812 206 |

13. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода) в отчетном году составила 490 417 тыс. руб. (в 2013 году: сумма условного расхода – 362 564 тыс. руб., в 2012 году: сумма условного расхода – 235 874 тыс. руб.).

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

| тыс. руб. | |
|--|--------------------|
| | Сумма |
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 2 452 085 |
| Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль | 490 417 |
| Постоянные разницы отчетного периода: | |
| Постоянные положительные разницы | 82 645 |
| Постоянные отрицательные разницы | (7 120) |
| Постоянные налоговые обязательства | 16 529 |
| Постоянные налоговые активы | (1 424) |
| Временные разницы отчетного периода: | |
| Временные налогооблагаемые разницы | (4 662 050) |
| Временные вычитаемые разницы | 2 134 445 |
| <i>в т.ч. налоговый убыток текущего периода, перенесенный на будущее</i> | <i>1 853 987</i> |
| Отложенные налоговые обязательства | (932 411) |
| Отложенные налоговые активы | 426 889 |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | (1 853 987) |
| Ставка налога на прибыль | 20% |
| Льгота по налогу на прибыль по субъекту РФ ХМАО | – |
| Налог на прибыль | – |

Постоянные налоговые активы и обязательства

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 75 525 тыс. руб. (в 2013 году – 72 935 тыс. руб., в 2012 году – 116 175 тыс. руб.), в том числе постоянные разницы, повлекшие возникновение:

- постоянных налоговых обязательств – 16 529 тыс. руб. (в 2013 году – 20 661 тыс. руб., в 2012 году – 24 380 тыс. руб.);
- постоянных налоговых активов – 1 424 тыс. руб. (в 2013 году – 6 074 тыс. руб., в 2012 году – 1 145 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различными первоначальными стоимостями объектов основных средств, переданных в уставный капитал Общества, расходов при ликвидации основных средств по недоамортизированным стоимостям, сформированным на дату выбытия объектов для целей бухгалтерского и налогового учета, созданием резерва под снижение стоимости материальных ценностей, расходов по выплатам, предусмотренных коллективным договором, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов по благотворительной деятельности, расходов по содержанию профкома, прочих расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различными первоначальными стоимостями объектов основных средств, переданных в уставный капитал Общества, по доходам прошлых лет, восстановлением резерва под снижение стоимости материальных ценностей расходам на приобретение земельных участков, расходов при ликвидации основных средств по недоамортизированным стоимостям, сформированным на дату выбытия объектов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила за 2014 год – 2 134 445 тыс. руб. (в 2013 году – 116 345 тыс. руб., в 2012 году – 424 396 тыс. руб.), в том числе: возникших отложенных налоговых активов, повлиявших на увеличение текущего налога на прибыль за 2014 год – 924 085 тыс. руб. (в 2013 году – 284 569 тыс. руб., в 2012 году – 149 638 тыс. руб.) и погашенных отложенных налоговых активов, повлиявших на уменьшение текущего налога на прибыль за 2014 год – 497 196 тыс. руб. (в 2013 году – 261 300 тыс. руб., в 2012 году – 64 760 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, расходов по программным продуктам, убытка от реализации основных средств, оценочными обязательствами по оплате отпусков и прочих резервов предстоящих расходов, созданием резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета, расходами, отражаемыми в бухгалтерском учете по принципу начислений, налоговому убытку, возникшему в налоговом периоде и перенесенному на будущее.

Отложенные налоговые обязательства

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила за 2014 год – 4 662 050 тыс. руб. (в 2013 году – 1 045 695 тыс. руб., в 2012 году – 640 785 тыс. руб.), в том числе: возникших отложенных налоговых обязательств, повлиявших на уменьшение текущего налога на прибыль за 2014 год – 1 063 461 тыс. руб. (в 2013 году – 322 113 тыс. руб., в 2012 году – 197 076 тыс. руб.) и погашенных отложенных налоговых обязательств, повлиявших на увеличение текущего налога на прибыль за 2014 год – 131 051 тыс. руб. (в 2013 году – 112 974 тыс. руб., в 2012 году – 68 920 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации и амортизационной премии основных средств, расходов по созданию резерва по сомнительным долгам для целей налогового учета, расходов по признанию процентов по долговым обязательствам, расходов по открытию и обслуживанию аккредитива, расходов на спецодежду, расходов по страховым взносам и взносам ФСС от НС по отпускам будущих периодов, расходов на мобилизационную подготовку, расходов по использованию резервов по отпускам и прочим резервам предстоящих расходов сотрудниками по инвестиционной деятельности.

Суммы отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объектов основных средств, списанием спецодежды по результатам инвентаризации, восстановлением резерва на оплату отпусков, восстановлением прочих резервов предстоящих расходов составили: отложенные налоговые обязательства – 222 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 7 724 тыс. руб. (в 2013 году: отложенные налоговые обязательства – 55 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 12 тыс. руб.; в 2012 году: отложенные налоговые обязательства – 19 269 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 263 тыс. руб.).

По данным налогового учета за 2014 год получен налоговый убыток в размере 1 853 987 тыс. руб. (в 2013 году получена налогооблагаемая прибыль – 1 025 988 тыс. руб., в 2012 году получена налогооблагаемая прибыль – 1 148 870 тыс. руб.).

Налоговый убыток в 2014 году образовался в результате начисления амортизационной премии по объектам основных средств энергоблока 3.1, введенного в эксплуатацию в марте 2014 г.

На сумму налогового убытка в размере 3 346 022 тыс. руб., полученного по результатам 4-х месяцев 2014 г. был начислен отложенный налоговый актив. По итогам налогового периода отложенный налоговый актив по возникшему налоговому убытку был погашен полученной налоговой прибылью в размере 1 492 035 тыс. руб. Оставшаяся сумма налогового убытка в размере 1 853 987 переносится на последующие налоговые периоды.

Состояние расчетов по налогу на прибыль на 31 декабря 2014 г.

тыс. руб.

| Наименование налога | Сальдо на 1 января 2014 г. | | Начислено (в т.ч. по УНД прошлых лет) | Уплачено | Возвращено из бюджета | Сальдо на 31 декабря 2014 г. | |
|-------------------------------|----------------------------|----------|---------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------------|----------|
| | Переплата | Недоимка | | | | Переплата | Недоимка |
| Налог на прибыль, в том числе | 7 362 | – | (56 326) | 70 396 | (133 382) | 702 | – |
| Федеральный бюджет | 830 | – | (6 219) | 7 792 | (14 841) | – | – |
| Бюджет субъекта РФ | 6532 | – | (50 107) | 62 604 | (118 541) | 702 | – |

Состояние расчетов по налогу на прибыль на 31 декабря 2013 г.

тыс. руб.

| Наименование налога | Сальдо на 1 января 2013 г. | | Начислено (в т.ч. по УНД прошлых лет) | Уплачено | Возвращено из бюджета | Сальдо на 31 декабря 2013 г. | |
|-------------------------------|----------------------------|----------|---------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------------|----------|
| | Переплата | Недоимка | | | | Переплата | Недоимка |
| Налог на прибыль, в том числе | – | (9 099) | (172 299) | 189 819 | (1 059) | 7 362 | – |
| Федеральный бюджет | – | (241) | (19 131) | 20 202 | – | 830 | – |
| Бюджет субъекта РФ | – | (8 858) | (153 168) | 169 617 | (1 059) | 6 532 | – |

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма задолженности Общества перед бюджетом в части налога на добавленную стоимость на 31 декабря 2014 г. составляет 307 474 тыс. руб. (сумма задолженности бюджета перед Обществом на 31 декабря 2013 г. – 51 605 тыс. руб.; сумма задолженности бюджета перед Обществом на 31 декабря 2012 г. – 615 203 тыс. руб.).

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 2 897 954 тыс. руб. (в 2013 году – 2 363 946 тыс. руб., в 2012 году – 2 040 593 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 1 964 065 тыс. руб. (в 2013 году – 2 735 134 тыс. руб., в 2012 году – 2 695 448 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 1 962 788 тыс. руб. (в 2013 году – 2 734 847 тыс. руб., в 2012 году – 2 695 395 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

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

- Налог на имущество – 129 001 тыс. руб. (в 2013 году 94 094 тыс. руб., в 2012 году – 97 546 тыс. руб.);
- Земельный налог – 3 654 тыс. руб. (в 2013 году – 3 654 тыс. руб., в 2012 году – 3 654 тыс. руб.);
- Транспортный налог – 265 тыс. руб. (в 2013 году – 266 тыс. руб., в 2012 году – 310 тыс. руб.);
- Госпошлины – 528 тыс. руб. (в 2013 году – 49 тыс. руб., в 2012 году – 12 тыс. руб.).

Информация по применению льгот

В связи с получением налогового убытка в отчетном году, льгота по налогу на прибыль в соответствии с Законом ХМАО-Югры от 30 сентября 2011 г. №87-оз «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет ХМАО» не была использована.

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------|---------|---------|
| Льгота по налогу на прибыль | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| Закон ХМАО-Югры от 30 сентября 2011 г. №87-оз «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет ХМАО» | – | 19 003 | 21 410 |

В соответствии с п.3 статьи 380 НК РФ в части линий энергопередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, определенных в соответствии с Постановлением Правительства № 504 от 30 сентября 2004 г. в 2014 году применена пониженная ставка по налогу на имущество в размере 0,7 % (в 2013 году - в размере 0,4 %). До 1 января 2013 г. данная категория имущества относилась к льготному имуществу.

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------|---------|---------|
| Льгота по налогу на имущество | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| п.11 ст. 381 НК РФ в части линий электропередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью (Постановление Правительства № 504 от 30 сентября 2004 г.) | – | – | 11 890 |

| | тыс. руб. | | |
|---|-----------|---------|---------|
| Пониженная ставка по налогу на имущество | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| п.3 ст. 380 НК РФ в части линий электропередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью (Постановление Правительства № 504 от 30 сентября 2004 г.) | 6 612 | 8 737 | – |

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

| | тыс. руб. | | |
|---|-----------|---------|---------|
| Льгота по налогу на имущество | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| пп.2 п.2 Закона ХМАО-Югры от 29 ноября 2010 г. №190-оз «О налоге на имущество организаций» (недвижимое имущество энергоблока 3.1) | 34 711 | – | – |

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках).

| Наименование показателя | 2014 г. | 2013 г. |
|---|-----------|-----------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 1 952 791 | 1 454 645 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 5 806 457 | 5 806 457 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 0,3363 | 0,2505 |

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

15. Связанные стороны

Головная организация

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

Конечными собственниками Общества являются ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» (75% минус одна акция) и Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед (25% плюс одна акция).

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность ОАО «ИНТЕР РАО -Электрогенерация» и Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед.

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

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. являются Члены Правления, информация по которым приведена в разделе «Общие сведения» настоящей Пояснительной записки, ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация», его материнская компания, дочерние и зависимые общества, Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед и его материнская компания, дочерние и зависимые общества.

Продажи связанным сторонам

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

| тыс.руб. | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Наименование связанной стороны | Вид операции | 2014 г. | 2013 г. |
| Головная организация | | | |
| ОАО «Интер РАО» | Реализация мощности | 44 708 | 24 975 |
| ОАО «Интер РАО-Электрогенерация» | Реализация мощности | 462 | 173 |
| Организации, входящие в группу Интер РАО | | | |
| ОАО «Мосэнергосбыт» | Реализация мощности | 462 218 | 190 691 |
| ОАО «Петербургская сбытовая компания» | Реализация мощности | 148 797 | 62 935 |
| ООО «РН-Энерго» | Реализация мощности, электрической энергии | 90 294 | 46 897 |
| ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | Реализация мощности | 66 785 | 29 343 |
| Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Саратовэнерго» | Реализация мощности | 34 498 | 15 124 |
| ООО «РТ-ЭТ» | Реализация мощности | 16 759 | 439 |
| ОАО «Промышленная энергетика» | Реализация мощности | 15 023 | 7 565 |
| ООО «ИНТЕР РАО-Орловский энергосбыт» | Реализация мощности | 12 555 | 1 427 |
| ОАО «Томскэнергосбыт» | Реализация мощности | 10 813 | 9 907 |
| ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания» | Реализация мощности | 7 932 | 4 190 |
| ООО «КВАРЦ Групп» | Реализация теплоэнергии, сдача имущества в аренду, реализация услуг связи, реализация подпитки | 3 679 | 3 374 |
| ООО «БГК» | Реализация мощности | 2 565 | 461 |
| ОАО «Королевская электросеть СК» | Реализация мощности | 1 924 | 730 |
| ЗАО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ» | Реализация мощности | 261 | 22 262 |
| Открытое акционерное общество «Энергосбытовая компания Московской области» | Реализация мощности | 215 | 2 034 |
| Итого | | 919 488 | 422 527 |

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

Информация о данных операциях отражена в следующей таблице:

| Наименование связанной стороны | Вид операции | тыс. руб. | |
|--|---------------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 г. | 2013 г. |
| Головная организация | | | |
| ОАО «Интер РАО» | Реализация электроэнергии | 157 921 | 246 428 |
| ОАО «Интер РАО-Электрогенерация» | Реализация электроэнергии | 70 872 | 60 727 |
| Организации, входящие в группу Интер РАО | | | |
| ОАО «Мосэнергосбыт» | Реализация электроэнергии | 889 248 | 847 942 |
| ОАО «Петербургская сбытовая компания» | Реализация электроэнергии | 311 653 | 254 359 |
| ООО «РН-Энерго» | Реализация электроэнергии | 173 663 | 165 102 |
| ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | Реализация электроэнергии | 170 404 | 146 532 |
| ОАО «Саратовэнерго» | Реализация электроэнергии | 70 997 | 61 381 |
| ОАО «Томская энергосбытовая компания» | Реализация электроэнергии | 33 583 | 3 914 |
| ООО «РТ-ЭТ» | Реализация электроэнергии | 30 635 | 1 882 |
| ООО «БГК» | Реализация электроэнергии | 30 364 | 26 987 |
| ОАО «Промышленная энергетика» | Реализация электроэнергии | 29 596 | 29 632 |
| ООО «Интер РАО-Орловский энергосбыт» | Реализация электроэнергии | 23 873 | 7 219 |
| ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания» | Реализация электроэнергии | 18 010 | 18 011 |
| ОАО «Королевская электросеть СК» | Реализация электроэнергии | 5 327 | 4 933 |
| ЗАО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ» | Реализация электроэнергии | 1 543 | 45 620 |
| Открытое акционерное общество «Энергосбытовая компания Московской области» | Реализация электроэнергии | 994 | 11 471 |
| Итого | | 2 018 683 | 1 932 140 |

Закупки у связанных сторон

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

| Наименование связанной стороны | тыс. руб. | |
|---|------------------|------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Организации, входящие в группу Роснефть | | |
| ОАО «РН Холдинг» (ранее ОАО «ТНК-ВР-Холдинг») | 8 216 704 | 7 916 441 |
| Головная организация | | |
| ОАО «Интер РАО» | – | 22 |
| ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» | 1 127 | – |
| Организации, входящие в группу Интер РАО | | |
| ООО «КВАРЦ Групп» | 320 165 | 254 604 |
| ОАО «ИНТЕР РАО Информационные Технологии» | 2 363 | – |
| ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕ РАО ЕЭС» | 546 | – |
| Западно-Сибирский филиал ООО «КВАРЦ Групп» | 175 | – |
| ООО «БГК» | 59 | 56 |
| ООО ПРП «Омскэнергоремонт» | – | 28 216 |
| Итого | 8 541 139 | 8 199 339 |

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

ОАО «ТНК-ВР Холдинг» с 30 июля 2013 г. был переименован в ОАО «РН Холдинг».

Филиал ЗАО «Кварц-Западная Сибирь» и ООО «Кварц-Западная Сибирь» с 2 декабря 2013 г. перешли под управление ООО «Кварц Групп».

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

| | тыс. руб. | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Дебиторская задолженность Общества | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2013 г. | на 31 декабря 2012 г. |
| Головная организация | | | |
| ОАО «Интер РАО» | 13 762 | 5 902 | 12 113 |
| ОАО «Интер РАО-Электрогенерация» | 3098 | 2 696 | 2 066 |
| Организации, входящие в группу Интер РАО | | | |
| ОАО «Мосэнергосбыт» | 68 508 | 39 572 | 39 135 |
| ОАО «Петербургская сбытовая компания» | 25 749 | 14 568 | 12 390 |
| ООО «РН-Энерго» | 12 566 | 7 722 | 6 291 |
| ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | 12 823 | 8 694 | 7 288 |
| ОАО энергетики и электрификации «Саратовэнерго» | 5 954 | 3 302 | 3 133 |
| ООО «РТ-ЭТ» | 2 224 | 201 | 0 |
| ОАО «Промышленная энергетика» | 3 448 | 1 315 | 1 135 |
| ООО «ИНТЕР РАО-Орловский энергосбыт» | 1 831 | 317 | 346 |
| ОАО «Томскэнергосбыт» | 2427 | 198 | 340 |
| ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания» | 1366 | 922 | 824 |
| ООО «БГК» | 1388 | 1 349 | 835 |
| ОАО «Королевская электросеть СК» | 377 | 167 | 218 |
| ООО «КВАРЦ Групп» | 46 | 1 138 | 631 |
| ОАО «Энергосбытовая компания Московской области» | - | 422 | 591 |
| ЗАО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ» | - | 247 | 2 241 |
| Итого | 155 567 | 88 732 | 89 577 |

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

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

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, за исключением задолженности ООО «КВАРЦ Групп», подлежащей оплате частично путем зачета встречного однородного требования в виде оказания услуг производственного характера (в течение 2014 года путем зачета было погашено 4 726 тыс. руб., в 2013 году – 4 063 тыс. руб.)

| Кредиторская задолженность Общества | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2013 г. | на 31 декабря 2012 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Организации, входящие в группу Роснефть | | | |
| ОАО «РН Холдинг» (ранее ОАО «ТНК-ВР-Холдинг») | 77 102 | 33 279 | 79 928 |
| Головная организация | | | |
| ОАО «Интер РАО-Электрогенерация» | 1 | 7 | - |
| Организации, входящие в группу Интер РАО | | | |
| ООО «ИНТЕР РАО Информационные Технологии» | 422 | - | - |
| ООО «КВАРЦ Групп» | - | 33 342 | 24 613 |
| ООО «БГК» | - | 1 | - |
| Итого | 77 525 | 66 629 | 104 541 |

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

Структура денежных потоков между связанными сторонами выглядит следующим образом (без НДС):

тыс. руб.

| Наименование общества | Поступления | | Платежи | |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2013 г. |
| Головная организация | | | | |
| ОАО «Интер РАО» | 41 056 | 26 905 | – | 22 |
| ОАО «Интер РАО-Электрогенерация» | 450 | 123 | 574 | 79 |
| Организации, входящие в группу Роснефть | | | | |
| ОАО «РН Холдинг» (ранее ОАО «ТНК-ВР-Холдинг») | – | – | 8 179 566 | 7 955 975 |
| Организации, входящие в группу Интер РАО | | | | |
| ОАО «Мосэнергосбыт» | 438 202 | 191 425 | – | – |
| ОАО «Петербургская сбытовая компания» | 141 059 | 61 945 | – | – |
| ООО «РН-Энерго» | 86 274 | 46 445 | – | – |
| ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | 63 635 | 20 586 | – | – |
| ОАО энергетики и электрификации «Саратовэнерго» | 32 433 | 15 082 | – | – |
| ООО «РТ-ЭТ» | 15 599 | 376 | – | – |
| ОАО «Промышленная энергетика» | 14 235 | 7 525 | – | – |
| ООО «ИНТЕР РАО-Орловский энергосбыт» | 11 643 | 1 452 | – | – |
| ОАО «Томскэнергосбыт» | 10 097 | 9 904 | – | – |
| ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания» | 7 527 | 4 141 | – | – |
| ООО «БГК» | 2 390 | 468 | 68 | 55 |
| ОАО «Королевская электросеть СК» | 1 767 | 770 | – | – |
| ЗАО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ» | 341 | 22 901 | – | – |
| ОАО «Энергосбытовая компания Московской области» | 323 | 2 027 | – | – |
| ООО «КВАРЦ Групп» | – | 338 | 343 702 | 244 522 |
| ООО «ИНТЕР РАО Информационные Технологии» | – | – | 2 005 | – |
| ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС» | – | – | 546 | – |
| ООО ПРП «Омскэнергоремонт» | – | – | – | 28 216 |
| Итого | 867 031 | 412 413 | 8 526 461 | 8 228 869 |

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2014 году движение займов, полученных от NVGRES Holding Limited, представлено следующим образом:

тыс. руб.

| Займы, предоставленные головной организацией | Задолженность на 31 декабря 2013 г. | Получено/начисленно в отчетном году | Возвращено в отчетном году | Переклассификация | Задолженность на 31 декабря 2014 г. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| NVGRES Holding Limited | | | | | |
| Договор займа № 2 от 25 мая 2011 г. | | | | | |
| Сумма основного долга | 10 081 506 | 918 494 | (1 681 000) | – | 9 319 000 |
| Начисленные проценты | – | 1 173 628 | (1 174 955) | – | (1 327) |
| Итого по договору | 10 081 506 | 2 092 122 | 2 855 955 | – | 9 317 673 |

В 2013 году движение займов, полученных от NVGRES Holding Limited, представлено следующим образом:

| Займы, предоставленные головной организацией | Задолженность на 31 декабря 2012 г. | Получено/ начисленно в отчетном году | Возвращено в отчетном году | Переклассификация | тыс. руб. |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| | | | | | Задолженность на 31 декабря 2013 г. |
| NVGRES Holding Limited | | | | | |
| Договор займа № 2 от 25 мая 2011 г. | | | | | |
| Сумма основного долга | 7 131 506 | 2 950 000 | – | – | 10 081 506 |
| Начисленные проценты | – | 897 941 | (897 941) | – | – |
| Итого по договору | 7 131 506 | 3 847 941 | 897 941 | – | 10 081 506 |

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

В 2014 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 67 708 тыс. руб. (в 2013 году – 52 889 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и сумму социальных страховых взносов.

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

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

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. 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 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В российское законодательство о налоговом контроле за ценообразованием в сделках с взаимозависимыми лицами были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований раздела V.1 НК РФ.

Руководство Общества полагает, что ценообразование в сделках с взаимозависимыми лицами осуществляется в соответствии с нормами налогового законодательства. При этом, поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены следующим образом:

| тыс. руб. | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Вид оценочного обязательства | Сальдо на начало года | Начислено резерва | Использован о резерва | Восстановлено резерва | Сальдо на конец года |
| 2014 г. | 280 116 | 254 717 | 239 291 | (49 749) | 245 793 |
| Обязательство по оплате краткосрочных премий | 215 889 | 195 888 | 176 570 | (48 558) | 186 649 |
| Обязательство по оплате отпусков | 45 247 | 58 829 | 62 721 | (1 191) | 40 164 |
| Обязательства по незаконченным судебным и прочим разбирательствам | 18 980 | – | – | – | 18 980 |
| 2013 г. | 234 956 | 237 741 | 192 581 | – | 280 116 |
| Обязательство по оплате краткосрочных премий | 177 168 | 170 935 | 132 214 | – | 215 889 |
| Обязательство по оплате отпусков | 57 788 | 47 826 | 60 367 | – | 45 247 |
| Обязательства по незаконченным судебным и прочим разбирательствам | – | 18 980 | – | – | 18 980 |

Условные обязательства и обеспечения

Обеспечения, выданные по собственным обязательствам

По состоянию на 31 декабря 2014 г. у Общества нет открытых непокрытых аккредитивов.

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

По состоянию на 31 декабря 2014 г. сформирован и направлен на согласование Залогодержателю обновленный перечень заложенного имущества. Из перечня исключены объекты, переведенные в состав не востребуемых активов, с целью их дальнейшей продажи.

В связи с вводом в эксплуатацию объектов Энергоблока 3.1, и в соответствии с условиями договора залога, стоимость вновь введенного имущества увеличивает стоимость заложенного имущества.

Стоимость основных средств, переданных в залог (на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г.) составляет:

| тыс. руб. | | | | |
|--------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| № п/п | Группы объектов основных средств, переданных в залог | Стоимость на 31 декабря 2014 г. | Стоимость на 31 декабря 2013 г. | Стоимость на 31 декабря 2012 г. |
| 1 | Недвижимое | 6 677 965 | 2 941 403 | 2 996 612 |
| | в т.ч. арендованные земельные участки | 57 998 | 101 166 | 101 166 |
| 2 | Движимое | 14 340 943 | 1 529 461 | 1 597 773 |
| Итого | | 21 018 908 | 4 470 864 | 4 594 385 |

Другие виды условных обязательств

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

К условным обязательствам относятся:

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

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

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2014 г. у Общества имеются банковские гарантии и резервные аккредитивы, полученные в обеспечение обязательств по договорам.

Наличие и движение обеспечений полученных и выданных представлено в таблице:

| тыс. руб. | | | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
| Полученные всего | 1 699 257 | 2 017 589 | 4 121 076 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| резервный аккредитив | 947 835 | 551 418 | 513 248 |
| банковская гарантия | 751 422 | 1 466 171 | 3 607 828 |
| Выданные всего | – | 170 635 | 4 708 188 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| непокрытый аккредитив | – | 170 635 | 4 708 188 |

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

17. Раскрытие информации о забалансовых статьях

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в Обществе учтены полученные банковские гарантии и резервные аккредитивы, в сумме обеспечения обязательств по договорам, с учетом погашения банковских гарантий на возврат авансового платежа.

| тыс. руб. | | | | | |
|----------------------------|--|---|-----------------------|---|-------------------------------|
| Принципал | № договора, дата | Номер банковской гарантии/ аккредитива, дата выдачи | Срок действия | Сумма обеспечения на 31 декабря 2014 г. | Характер обязательств |
| Банковские гарантии | | | | | |
| ОАО «ВО «Технопромэкспорт» | № 53151110300-НВ2-004996 от 20.06.2011 | IGR11/MSHD/6913 от 05.07.2011 г. | 05.07.2011-31.12.2015 | 638 534 | Гарантия исполнения контракта |

| Принципал | № договора, дата | Номер банковской гарантии/ аккредитива, дата выдачи | Срок действия | Сумма обеспечения на 31 декабря 2014 г. | Характер обязательств |
|--------------------------------------|--|---|-----------------------|---|--------------------------------------|
| ЗАО «Кварц-Западная Сибирь» | № 222-12/0070 от 15.10.2012 | БГ-060-00-69-0047 от 08.11.2012 г. | 08.11.2012-07.03.2016 | 5 056 | Гарантия исполнения контракта |
| ЗАО «СОЮЗЭНЕРГОИНДУСТРИЯ» | № 300-13/0005 от 12.02.2013 | 18411 от 19.02.2013 г. | 19.02.2013-20.06.2015 | 19 515 | Гарантия исполнения контракта |
| ОАО «Силовые машины» | № 1212-13/0183/05030856 /130164-0736 от 05.06.2013 | БГ-963/13 от 29.07.2013 г. | 29.07.2013-06.04.2017 | 6 797 | Гарантия исполнения контракта |
| ООО «Силмашкомплект» | № 1212-13/0071 от 27.02.2013 | 658/14 от 23.07.2013 г. | 28.02.2014-04.05.2017 | 1 935 | Гарантия исполнения контракта |
| ООО «Силмашкомплект» | № 1212-13/0069 от 27.02.2013 | 657/14 от 23.07.2013 г. | 28.02.2014-04.05.2017 | 1 700 | Гарантия исполнения контракта |
| ООО «Гидромеханизированные работы» | № 221-13/0018 от 11.06.2013 | 67/5939/0003/029 от 20.08.2013 г. | 20.08.2013-04.10.2015 | 4 904 | Гарантия исполнения контракта |
| ООО «КВАРЦ Групп» | № 222-14/0012 от 27.01.2014 | 8910ГА/14-Р от 19.03.2014 г. | 19.03.2014-12.08.2015 | 4 766 | Гарантия исполнения контракта |
| ООО «КВАРЦ Групп» | № 222-13/0137 от 11.11.2013 | 8908ГА/14-Р от 19.03.2014 г. | 19.03.2014-19.07.2017 | 2 467 | Гарантия исполнения контракта |
| ЗАО «ТЕКОН-Инжиниринг» | № 222-14/0006 от 22.01.2014 | 00.02-2-2/09/184/14 от 18.04.2014 г. | 18.04.2014-04.01.2016 | 3 198 | Гарантия исполнения контракта |
| ООО «Галла» | № 132-14/0004 от 20.03.2014 | 0010-БГ/14-0042 от 27.06.2014 г. | 27.06.2014-25.05.2015 | 8 393 | Гарантия исполнения контракта |
| ОАО «Силовые машины» | № 222-14/0067 от 26.06.2014 | 1514-4300ГЕ/12-Р/077 от 11.07.2014 г. | 11.07.2014-25.06.2015 | 6 919 | Гарантия исполнения контракта |
| ОАО «Силовые машины» | № 222-14/0067 от 26.06.2014 | 1514-4300ГЕ/12-Р/076 от 11.07.2014 г. | 11.07.2014-24.06.2015 | 20 759 | Гарантия возврата авансового платежа |
| ОАО «Силовые машины» | № 222-14/0067 от 26.06.2014 | 1514-4300ГЕ/12-Р/099 от 27.10.2014 г. | 26.11.2014-24.06.2015 | 20 759 | Гарантия возврата авансового платежа |
| ООО «Энергосетьпроект-НН» | № 222-14/0060 от 28.04.2014 | 724/1050-0000121/БГ от 09.12.2014 г. | 09.12.2014-04.12.2015 | 3 817 | Гарантия исполнения контракта |
| ООО «Компания ЭлектроМонтаж» | № 222-14/0094 от 03.10.2014 | 67/5939/0091/0075 от 17.12.2014 г. | 17.12.2014-17.12.2015 | 1 903 | Гарантия исполнения контракта |
| Итого по банковским гарантиям | | | | 751 422 | |

| Принципал | № договора, дата | Номер банковской гарантии/ аккредитива, дата выдачи | Срок действия | Сумма обеспечения на 31 декабря 2014 г. | Характер обязательств |
|------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| Аккредитивы | | | | | |
| General Electric Company | № 714647-НВ2-003862 от 30.11.2010 | 103372-793 от 10.12.2010 | 10.12.2010-30.12.2015 | 947 835 | Резервный аккредитив |
| Итого по аккредитивам | | | | 947 835 | |
| Всего | | | | 1 699 257 | |

В 2014 году Общество исполнило свои обязательства по оплате по резервному безотзывному документарному аккредитиву, открытому в пользу General Electric Company по договору поставки оборудования для 3 Энергоблока. Сумма погашения аккредитива составляла 188 007 тыс. руб.

18. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков:

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

Рыночный риск – это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества.

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

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

На 31 декабря 2014 года Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска, так как погасило обязательства, деноминированные в долларах США, связанные со строительством третьего энергоблока.

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

| | тыс. руб. | | |
|--|--------------|----------------|----------------|
| | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| Обязательства, деноминированные в долларах США | 1 562 | 170 635 | 158 350 |
| Нетто-величина риска | 1 562 | 170 635 | 158 350 |

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

| | тыс. руб. | |
|----------------|------------------------|---------------------------------------|
| | Укрепление курса рубля | Влияние на прибыль до налогообложения |
| 2014 г. | | |
| Доллар США | 28,54% | 445 |
| 2013 г. | | |
| Доллар США | 10,21% | 17 422 |

Ослабление курса рубля по отношению к доллару США по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

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

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

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

Анализ чувствительности к возможным изменениям в ставке по займу в следующей таблице.

| | тыс. руб. | |
|---------|-------------------|---------------------------------------|
| | Увеличение ставки | Влияние на прибыль до налогообложения |
| 2014 г. | 5,75% | 46 142 |

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство Общества уверено в отсутствии существенного риска убытков сверх суммы начисленного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным контрагентам. Кроме того, суммы к получению от мелких дебиторов проверяются на предмет обесценения по срокам погашения. Расчеты основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

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

| | тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| Долгосрочные финансовые вложения | – | – | 15 000 |
| Дебиторская задолженность, за исключением авансов | 1 468 001 | 1 185 105 | 970 694 |
| Краткосрочные финансовые вложения | – | 15 000 | – |
| Денежные средства | 2 078 509 | 590 961 | 814 787 |
| Итого | 3 546 510 | 1 791 066 | 1 800 481 |

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость финансовых активов и обязательств существенно не отличается от справедливой стоимости, за исключением займа от НВГРЭС Холдинг (Кипр), справедливая стоимость которого на 31 декабря 2014 года составила 8 712 090 тыс. руб. (балансовая - 9 319 000 тыс. руб.). По состоянию 31 декабря 2013 года балансовая стоимость финансовых активов и обязательств существенно не отличается от справедливой стоимости.

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

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

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

тыс. руб.

| Год, закончившийся 31 декабря 2014 г. | По требованию | Менее 3-х месяцев | 3-12 месяцев | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|---------------|-------------------|-------------------|---------|-------------|-------------------|
| Заемные средства | – | 262 097 | 10 105 290 | – | – | 10 367 387 |
| Кредиторская задолженность и оценочные обязательства | – | 534 749 | 661 | – | – | 535 410 |
| Итого | – | 796 846 | 10 105 951 | – | – | 10 902 797 |

| Год, закончившийся 31 декабря 2013 г. | По требованию | Менее 3-х месяцев | 3-12 месяцев | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Заемные средства | – | 283 542 | 850 627 | 11 215 675 | – | 12 349 845 |
| Кредиторская задолженность и оценочные обязательства | – | 569 024 | 313 211 | – | – | 882 235 |
| Итого | – | 852 566 | 1 163 838 | 1 215 675 | – | 13 232 080 |

| Год, закончившийся 31 декабря 2012 г. | По требованию | Менее 3-х месяцев | 3-12 месяцев | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Заемные средства | – | 200 574 | 601 721 | 8 736 095 | – | 9 538 389 |
| Кредиторская задолженность и оценочные обязательства | – | 471 245 | 574 177 | 519 | – | 1 045 941 |
| Итого | – | 671 819 | 1 175 898 | 8 736 614 | – | 10 584 330 |

В феврале 2015 года от Акционеров получены письма, подтверждающие их намерение о пролонгации договора займа сроком до 31 декабря 2018 года.

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. В связи с проведением политики валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, возрастают.

Внешний рынок

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

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

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

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе в которых Общество осуществляет свою деятельность.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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

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

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре.

Общество не подвержено репутационным рискам.

Генеральный директор



А.П. Пашенко

Главный бухгалтер



Е.А. Янева

13 февраля 2015 г.