

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, тыс. руб.
2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			выбыло объектов			на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2013 г.	82 436 560	(16 318 097)	3 057 734	(284 811)	147 740	(7 479 375)	-	-
в том числе:										
здания	5201	2012 г.	79 343 473	(9 199 027)	3 331 142	(238 055)	50 677	(7 168 848)	-	-
	5201	2013 г.	20 825 351	(1 391 914)	281 855	(100 112)	11 405	(588 222)	-	-
	5211	2012 г.	20 825 351	(826 126)	184 473	(192 356)	3 684	(569 472)	-	-
сооружения и передаточные устройства	5202	2013 г.	12 223 446	(2 217 416)	488 769	(56 808)	35 070	(735 753)	-	-
	5212	2012 г.	11 539 858	(1 598 043)	724 965	(41 397)	20 432	(639 807)	-	-
машины и оборудование	5203	2013 г.	48 594 565	(12 537 906)	2 194 225	(92 767)	74 860	(6 092 087)	-	-
	5213	2012 г.	46 528 878	(6 636 820)	2 396 266	(1 578)	11 433	(5 912 521)	-	-
транспортные средства	5204	2013 г.	309 359	(113 193)	40 424	(29 638)	22 523	(37 651)	-	-
	5214	2012 г.	289 887	(82 039)	11 330	(1 858)	14 475	(35 629)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2013 г.	104 721	(55 211)	85 249	(1 527)	1 520	(21 792)	-	-
	5215	2012 г.	63 751	(45 853)	41 766	(796)	653	(10 011)	-	-
другие виды	5206	2013 г.	11 321	(2 454)	5 759	(2 583)	2 362	(3 827)	-	-
	5216	2012 г.	8 999	(1 046)	2 322	(1 408)	-	(1 408)	-	-
земельные участки	5207	2013 г.	67 796	-	1 398	(1 376)	-	-	-	-
	5217	2012 г.	67 865	-	-	(70)	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	на конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	2013 г.	9 153 052	15 335 382	(32 764)	(2 964 781)	21 460 889	
	5250	2012 г.	5 462 308	7 039 734	(18 758)	(3 330 232)	9 153 052	
новое строительство	5241	2013 г.	4 730 008	8 449 590	(16 255)	(999 974)	12 163 369	
	5251	2012 г.	3 527 242	2 715 900	(1 054)	(1 512 060)	4 730 008	
реконструкция, модернизация	5242	2013 г.	1 248 983	1 628 386	(1 246)	(1 867 951)	1 008 172	
	5252	2012 г.	628 222	2 360 772	(5 534)	(1 734 477)	1 248 983	
другие капитальные вложения	5243	2013 г.	3 174 061	5 257 406	(15 263)	(1 26 856)	8 269 348	
	5253	2012 г.	1 306 844	1 963 062	(12 170)	(83 675)	3 174 061	

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

Наименование показателя	Код строки	3а 2013	3а 2012
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 867 951	1 734 477
в том числе:			
здания	5261	124 294	71 198
сооружения и передаточные устройства	5262	200 661	272 085
машины и оборудование	5263	1 542 345	1 362 080
транспортные средства	5264	651	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	29 114
другие группы основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(58 501)	(2 101)
в том числе:			
машины и оборудование	5271	(44 877)	-
объекты основных средств	5272	(13 624)	(2 101)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	256 484	219 654	146 490
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 577 489	1 655 144	1 636 087
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	25 375	37 865	27 161
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя		Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		2	3	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
1				4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2013 г.		3 057 241	(56 021)	485 680	(372 347)	-	-	(7 508)	3 170 774	(63 529)
	5311	2012 г.		410 478	(45 524)	2 805 320	(158 557)	-	-	(10 497)	3 057 241	(56 021)
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	2013 г.		107 200	(56 021)	500	-	-	x	(7 508)	107 700	(63 529)
из них: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5312	2012 г.		106 700	(45 524)	500	-	-	x	(10 497)	107 200	(56 021)
	53021	2013 г.		18 000	-	500	-	-	x	-	18 500	-
	53121	2012 г.		17 500	-	500	-	-	x	-	18 000	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2013 г.		89 200	(56 021)	-	-	-	x	(7 508)	89 200	(63 529)
из них: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и другие)	53122	2012 г.		89 200	(45 524)	-	-	-	x	(10 497)	89 200	(56 021)
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и другие)	5303	2013 г.		704 014	-	313 803	(372 347)	-	-	-	645 470	-
в том числе:	5313	2012 г.		303 778	-	558 793	(158 557)	-	-	-	704 014	-
Другие виды финансовых вложений	53031	2013 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5304	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53041	2013 г.		2 246 027	-	171 577	-	-	-	-	2 417 604	-
Депозитные вклады	53042	2012 г.		-	-	2 246 027	-	-	-	-	2 246 027	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53043	2013 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53044	2013 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2013 г.		27 522 100	-	77 466 395	(96 088 391)	-	-	-	8 900 104	-
в том числе:	5315	2012 г.		14 178 376	-	78 358 535	(65 014 811)	-	-	-	27 522 100	-
Вложения в уставные капиталы	5306	2013 г.		-	-	27 630	-	-	x	-	27 630	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2013 г.		-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2012 г.		-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2013 г.		-	-	27 630	-	-	x	-	27 630	-
в том числе:	53162	2012 г.		-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и другие)	5307	2013 г.		268 007	-	546 688	(267 804)	-	-	-	546 871	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и другие)	5317	2012 г.		183 198	-	267 805	(182 996)	-	-	-	268 007	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и другие)	53071	2013 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	53072	2013 г.		268 007	-	546 688	(267 804)	-	-	-	546 871	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5308	2013 г.		183 198	-	267 805	(182 996)	-	-	-	268 007	-
Предоставленные займы	53081	2012 г.		27 524 093	-	76 892 097	(95 820 587)	-	-	-	8 325 603	-
Депозитные вклады	53184	2013 г.		13 995 178	-	78 090 730	(64 831 815)	-	-	-	27 254 093	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53081	2013 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	53082	2013 г.		-	-	7 300	-	-	-	-	7 300	-
в том числе:	53182	2012 г.		-	-	436 080	(2 246 027)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2013 г.		27 254 093	-	76 884 797	(95 820 587)	-	-	-	8 318 303	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53183	2012 г.		12 185 231	-	77 654 650	(62 585 788)	-	-	-	27 254 093	-
	53084	2013 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2012 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	2013 г.		30 579 341	(56 021)	77 952 275	(96 460 738)	-	-	(7 508)	12 070 878	(63 529)
Итого	5310	2012 г.		14 588 854	(687 666)	81 163 855	(65 173 368)	-	-	(10 497)	30 579 341	(56 021)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			резервов от снижения стоимости (видами)	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2013 г.	2 538 795	(31 344)	39 108 761	(37 671 125)	(18 803)	(13 419)	x	3 976 431	(25 960)	
	5420	2012 г.	2 317 906	(29 900)	34 715 113	(34 494 224)	(18 294)	(19 738)	x	2 538 795	(31 344)	
В том числе:	5401	2013 г.	1 128 888	(215)	36 722 324	(36 608 285)	(215)	(290)	(5 623)	1 248 550	(290)	
топливо	5421	2012 г.	1 281 117	(23)	33 380 272	(33 532 501)	(139)	(331)	-	1 128 888	(215)	
	5402	2013 г.	1 409 907	(31 129)	2 386 437	(1 062 840)	(18 588)	(13 129)	5 623	2 727 881	(25 670)	
сырье и материалы	5422	2012 г.	1 036 789	(29 877)	1 334 841	(961 723)	(18 155)	(19 407)	-	1 409 907	(31 129)	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						перевод из долго-срочной задолженности (и наоборот)	на конец периода
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	2013 г.	3 189 484	-	1 833 370	-	-	(2 899 313)	-	-
в том числе:	5502	2012 г.	2 887 076	-	471 398	-	-	(1 188 283)	-	-
покупатели и заказчики	5503	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы строительные	5504	2013 г.	3 028 706	-	1 760 764	-	-	(2 643 900)	-	-
кредиты, займы	5505	2013 г.	2 769 975	-	419 423	-	-	(1 160 992)	-	-
прочая	5506	2013 г.	100 338	-	44 786	-	-	(18 310)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5507	2012 г.	72 183	-	51 234	-	-	(19 594)	-	-
в том числе:	5508	2012 г.	39 450	-	18 010	-	-	(7 103)	-	-
покупатели и заказчики	5509	2012 г.	24 938	-	20 939	-	-	(6 397)	-	-
авансы строительные	5510	2012 г.	13 043 970	(1 798 124)	131 307 348	2 140	(2 809 025)	(130 133 992)	(3 740)	1 764 744
прочая	5511	2012 г.	9 500 398	(1 136 998)	128 257 992	11 260	(1 895 003)	(124 692 517)	(46 656)	1 234 677
Итого	5512	2012 г.	7 416 144	(1 136 998)	96 049 531	11 260	(2 804 126)	(95 064 512)	(2 829)	1 754 195
в том числе:	5513	2012 г.	5 595 195	(1 128 194)	91 087 303	-	(1 881 307)	(89 221 973)	(44 372)	1 225 863
покупатели и заказчики	5514	2012 г.	4 618 290	(13 820)	688 340	-	(3 560)	(3 411 138)	-	9 806
авансы строительные	5515	2012 г.	2 876 723	(7 514)	3 830 568	-	(1 320)	(2 191 441)	-	7 590
авансы прочие	5516	2012 г.	670 127	(30)	26 534 327	-	(676)	(26 396 760)	(8)	30
прочая	5517	2012 г.	235 823	-	26 504 327	-	(30)	(26 069 991)	(32)	-
Итого	5518	2012 г.	339 419	(646)	8 036 858	2 140	(721)	(6 271 184)	(904)	712
в том числе:	5519	2012 г.	339 419	-	8 036 858	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5520	2012 г.	790 686	(1 300)	6 736 364	11 260	(646)	(7 199 112)	(2 284)	1 300
авансы строительные	5521	2012 г.	16 212 454	(1 798 124)	-133 130 916	2 140	(2 809 025)	(132 803 055)	(3 740)	1 764 744
прочая	5522	2012 г.	12 387 474	(1 136 998)	128 749 588	11 260	(1 886 803)	(124 869 200)	(48 656)	1 234 677
Итого	5523	2012 г.	28 600 130	(2 935 122)	115 618 672	22 400	(4 695 828)	(147 618 255)	(5 484)	3 035

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013				На 31 декабря 2012				На 31 декабря 2011			
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего	5540	3 789 652	947 247	1 916 404	118 280	1 487 053	350 065	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	3 776 516	942 956	1 879 141	94 513	1 470 553	341 869	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5542	12 408	4 218	37 448	23 696	14 159	6 641	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	128	73	817	171	2 855	1 555	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате признания процентов, штрафов и иных начислений	погашение	выбыло	сличение на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2013 г.	331	4	-	-	1320	-	203
в том числе:	5551	2012 г.	463	-	-	-	1320	-	203
поставщики, подрядчики	5552	2013 г.	331	4	-	-	1320	-	203
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2012 г.	5 461 472	96 180 665	185	(148 347 075)	(734)	-	5 251 495
в том числе:	5561	2013 г.	5 783 655	148 094 967	23	(148 347 075)	(70 097)	-	5 461 473
поставщики, подрядчики	5562	2012 г.	2 346 429	41 165 429	-	(40 320 075)	(346)	-	3 190 805
авансы полученные	5563	2012 г.	3 239 397	59 154 100	-	(60 028 595)	(18 453)	-	2 346 430
расчеты по налогам	5564	2012 г.	65 156	124 221	-	(148 533)	(45)	-	12 464
кредиты, займы	5565	2012 г.	164 271	305 962 18	-	(31 472 659)	-	-	7 021
прочая	5570	2012 г.	1 437 461	72 440 360	-	(72 178 966)	(51 644)	-	876 465
Итого	5570	2012 г.	5 784 118	148 094 967	23	(148 347 075)	(70 097)	x	5 461 804

5.4. Просреченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	
		2012	2011
1	2	3	4
Безо	5550	153 547	48 264
в том числе:	5551	13 731	15 732
поставщики и подрядчики	5552	139 816	32 532
авансы полученные			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2013 г.		2012 г.	
		2	3	4	5
1					
Материальные затраты	5610	42 276 237		39 285 337	
Расходы на оплату труда	5620	4 169 492		3 701 615	
Отчисления на социальные нужды	5630	898 147		892 439	
Амортизация	5640	7 296 873		7 149 346	
Прочие затраты	5650	4 366 975		3 903 855	
Итого по элементам	5660	59 007 724		54 932 592	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-		-	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 007 724		54 932 592	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года 2013	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода 2013
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	583 507	1 244 450	(1 175 350)	(12 888)	639 720
в том числе:						
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5701	3 892	2 841	(2 488)	(1 404)	2 841
Оценочные обязательства - по неиспользованным отпускам	5702	230 342	602 999	(576 164)	(6 389)	250 788
Оценочные обязательства - по годовому вознаграждению	5703	265 947	325 119	(278 234)	(1 287)	311 545
Оценочные обязательства - по квартальному премированию	5704	83 326	313 492	(318 464)	(3 808)	74 546

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года 2012	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода 2012
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	672 020	1 180 933	(1 205 752)	(63 694)	583 507
в том числе:						
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5701	25 702	3 892	(1 812)	(23 890)	3 892
Оценочные обязательства - по неиспользованным отпускам	5702	248 418	660 010	(643 251)	(34 835)	230 342
Оценочные обязательства - по годовому вознаграждению	5703	337 342	265 947	(337 342)	-	265 947
Оценочные обязательства - по квартальному премированию	5704	60 558	251 084	(223 347)	(4 969)	83 326

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	10 543 014	14 740 471	13 239 835
в том числе:				
банковские гарантии	5801	9 500 566	13 872 162	13 140 163
гарантии строительных подрядчиков	5802	337 533	278 641	38 873
гарантии ремонтных подрядчиков	5803	560 253	504 185	26 469
имущество в залоге	5804	144 662	85 483	34 330
Выданные - всего	5810	10 983	9 441	9 441
в том числе:				
банковские гарантии	5811	10 983	9 441	9 441

Руководитель

Широков М. Г.

Главный бухгалтер

Шаляпина А.В.

Подпись

Подпись

Расшифровка подписи

"25" марта 2014 г.

**Открытое акционерное общество
"Э.ОН РОССИЯ"**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2013 ГОД**

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Э.ОН Россия» (ранее именовавшееся ОАО «ОГК-4») создано 04.03.2005 согласно распоряжению ОАО РАО «ЕЭС России» от 02.03.2005 № 34р.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии;
- производство и реализация тепловой энергии.

Общество зарегистрировано по адресу: 628406, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Энергостроителей 23, сооружение 34.

Почтовый адрес: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д.10, блок В, этаж 23.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2013 составила 4 673 человека (на 31.12.2012 – 4 674 человека).

Акции Общества котируются на ЗАО «ФБ ММВБ».

По состоянию на 31.12.2013 Общество имело в своем составе 7 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов):

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал «Яйвинская ГРЭС»	Российская Федерация, 618340, Пермский край, г. Александровск, пгт. Яйва, ул. Тимирязева
2	Филиал «Шатурская ГРЭС»	Российская Федерация, 140700, Московская область, г.Шатура, Черноозерский проезд, дом 5
3	Филиал «Смоленская ГРЭС»	Российская Федерация, 216239, Смоленская область, Духовщинский район, п. Озерный
4	Филиал «Сургутская ГРЭС-2»	Российская Федерация, 628406 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.Сургут
5	Филиал «Березовская ГРЭС»	Российская Федерация, 662313 Красноярский край, Шарыповский район, промбаза "Энергетиков", дом 1/15
6	Филиал «Тепловые сети Березовской ГРЭС»	Российская Федерация, 662313, г. Шарыпово, микрорайон № 6, д. № 25
7	Московское представительство	Российская Федерация, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, блок В, этаж 23

По состоянию на 31.12.2013 Совет директоров Общества имеет следующий состав:

	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
1	Йорген Килдал	Э.ОН СЕ, Член Правления, Председатель Совета Директоров ОАО «Э.ОН Россия»
2	Максим Геннадьевич Широков	ОАО «Э.ОН Россия», Генеральный директор, Председатель правления, Заместитель Председателя Совета директоров
3	Альберт Бернхард Вильхельм Ройтерсберг	Э.ОН СЕ, Член Правления
4	Сергей Владимирович Малинов	ОАО "ТРАНСИНЖСТРОЙ", Заместитель генерального директора, ОАО «ГНЦ НИИ «Теплоприбор», Председатель Совета директоров
5	Сергей Маратович Гуриев	Фонд целевого капитала РЭШ, Директор
6	Гюнтер Экхардт Рюммлер	Э.ОН Клаймэт энд Реньюзблз (CEO of E.ON Climate and Renewables), Генеральный директор
7	Карл-Хайнц Фельдманн	Э.ОН СЕ, Старший вице-президент по юридическим вопросам
8	Райнер Хартманн	Э.ОН Рургаз АГ (Германия), Представительство г. Москва, Глава Представительства
9	Майк Винкель	Э.ОН СЕ, Член правления
Прекратившие полномочия с 21.02.2013		
10	Игорь Юрьевич Юргенс	Фонд «Институт современного развития», Председатель Правления
11	Юрий Степанович Саблуков	ОАО «Э.ОН Россия», Член Совета директоров
12	Сергей Афанасьевич Тазин	ОАО «Э.ОН Россия», Член Совета директоров, Директор по генерации электроэнергии ДТЭК

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2013:

	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
Действующие		
1	Максим Геннадьевич Широков	ОАО «Э.ОН Россия», Генеральный директор, Председатель правления, Заместитель Председателя Совета директоров
2	Ульф Баккмайер	ОАО «Э.ОН Россия», Заместитель генерального директора по финансам и экономике
3	Тумат Йорг	ОАО «Э.ОН Россия», Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам
4	Игорь Викторович Попов	ОАО «Э.ОН Россия», Заместитель генерального директора по производству
5	Тимур Владимирович Липатов	ОАО «Э.ОН Россия», Заместитель генерального директора по новому строительству и стратегическому развитию
Прекратившие обязанности в течение 2013 года		
6	Себастиан Айзенберг	ОАО «Э.ОН Россия», Заместитель генерального директора по энергетическому управлению

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2013:

№ п/п	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
1	Михаэль Винфрид Кристиан Вильгельм	Э.ОН СЕ, Старший вице-президент по финансовой отчетности
2	Асеев Алексей Сергеевич	ОАО «Э.ОН Россия», Начальник управления внутреннего аудита
3	Феккер Томас	Э.ОН СЕ, Вице-президент по корпоративному аудиту
4	Михаил Михайлович Рабкин	ООО «Ителла», Внутренний аудитор
Прекратившие обязанности в течение 2013 года		
5	Киттлер Денис (Kittler Denis)	ОАО «Э. ОН Россия», Член ревизионной комиссии

Учредителем Общества на момент его образования с долей участия 100 % являлось ОАО РАО «ЕЭС России».

В период с 01.09.2005 по 30.06.2006 Общество выполняло функции единоличного исполнительного органа ОАО «Сургутская ГРЭС-2», ОАО «БГРЭС-1», ОАО «Шатурская ГРЭС-5», ОАО «Смоленская ГРЭС» и ОАО «Яйвинская ГРЭС». Данные Общества были реорганизованы в форме присоединения к ОАО «ОГК-4» 01.07.2006. После присоединения Обществ доля принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России» акций Общества составила 89,6 %.

В 2007 году состоялась продажа акций Общества, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России», а также размещение акций дополнительного выпуска. В результате доля принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России» обыкновенных акций Общества снизилась с 89,6 % до 28,8 %, а Э.ОН Раша Пауэр ГмбХ стал владельцем 60,8% акций Общества.

30.01.2009 Общество получило уведомление о реорганизации Э.ОН Раша Пауэр ГмбХ путем присоединения к Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ. Таким образом, основным акционером Общества является компания Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ, конечным владельцем которой является компания Э.ОН СЕ. На 31.12.2013 Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ владеет 83,73% акций Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, содержащихся, в частности, в Федеральном законе № 129-ФЗ от 21.11.1996 «О бухгалтерском учете» и Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34-н от 29.07.1998.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств, по которым начисляется амортизация, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 20 тысяч рублей.

С 01.01.2014 года изменен стоимостной критерий признания активов в составе основных средств. Активы стоимостью не более 40 000 рублей, сроком использования более 12 месяцев признаются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших в результате реорганизации в форме присоединения, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации, с учетом переоценки, произведенной правоуступателем до реорганизации.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	25-50
Сооружения, передаточные устройства	25-40
Машины и оборудование	5-15
Транспортные средства	7-15
Прочие	2-7

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 01.01.2006;
- законсервированным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Стоимость арендованной земли отражается по строке 5283 таблицы 2.4 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в оценке, указанной в договоре аренды, а в случае отсутствия таковой в договоре – по кадастровой стоимости.

2.4. Материально-производственные запасы

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

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

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, специальная одежда со сроком службы менее года, а также предметы стоимостью до 20 тысяч рублей и сроком службы более года учитываются в составе материально-производственных запасов.

С 01.01.2014 года изменен стоимостной критерий признания активов в составе материально-производственных запасов. Активы стоимостью не более 40 000 рублей (до 01.01.2014 – не более 20 000 рублей) сроком использования более 12 месяцев признаются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества и работников; программные продукты; лицензии по видам деятельности), отражены как расходы будущих периодов и показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Данные расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и прочие средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют.

Курсы валют составили на 31.12.2013 за 1 доллар США – 32,7292 руб., за 1 евро – 44,9699 руб. (курсы валют, действовавших на 31.12.2012 за 1 доллар США - 30,3727 руб., за 1 евро – 40,2286 руб., на 31.12.2011 за 1 доллар США – 32,1961 руб., за 1 евро – 41,6714 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам, и т.п.).

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, имеющих биржевую котировку, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской межбанковской валютной бирже (www.moex.ru).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

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

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

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

2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

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. Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам 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, изначально при признании которых срок менее трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с размещением и закрытием депозитных вкладов;
- 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 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.

Все поступления в связи с начислением процентов по депозитным вкладам, отражаются в составе статьи 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» в составе потоков инвестиционных операций отчета о движении денежных средств.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки (в филиалах Общества до их присоединения, см. раздел Общие сведения), эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют 5% от полученной чистой прибыли Общества за предыдущий год.

2.11. 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».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по судебным разбирательствам;
- Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;
- Оценочные обязательства по годовому вознаграждению;
- Оценочные обязательства по квартальной премии по филиалам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины, рассчитанной в соответствии с пунктами 16-19 ПБУ 8/2010 (далее – приведенная стоимость).

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской 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 отчетности, 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.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.13. Признание доходов

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

Доходы от продажи продукции (товаров, работ, услуг) учитываются в разрезе видов деятельности:

- реализация электроэнергии и мощности;
- реализация тепловой энергии;
- доходы от реализации прочих видов продукции, работ, услуг.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- доходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;

- пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

2.14. Признание расходов

Затраты на производство продукции отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда они произведены. В том же периоде затраты на производство признаются себестоимостью реализованной продукции в Отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы от реализации основных средств и прочих активов;
- расходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные и опционные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- расходы в связи с долевым участием в других организациях;
- расходы по договорам уступки права требования;
- содержание производственных объектов, находящихся на консервации;
- проценты, уплаченные по договорам кредита, займа (за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива), банковского счета;
- проценты, уплаченные по векселям;
- услуги кредитных организаций;
- штрафы и пени, уплаченные за нарушение хозяйственных договоров;
- убытки прошлых лет;
- суммы безнадежной дебиторской задолженности, списанной на основании приказа Генерального директора Общества;
- курсовые разницы;
- выплаты социального характера;
- расходы по содержанию объектов соцкультбыта, жилищно-коммунального хозяйства, детских дошкольных учреждений согласно договоров и предусмотренной сметы;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- другие.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2013 гг.

В 2013 году были внесены изменения в учетную политику Общества, связанные с переходом на свернутое отражение денежных потоков по операциям размещения и закрытия краткосрочных депозитных вкладов по строкам Отчета о движении денежных средств 4215 «Поступления от закрытия депозитных вкладов» и 4225 «Размещение денежных средств в депозитные вклады» свернуто. Данные изменения были приняты в целях более информативного представления денежных потоков, характеризующих деятельность Общества.

Ниже представлены соответствующие изменения в сравнительных показателях Отчета о движении денежных средств за 2012 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
4215	Поступления от закрытия депозитных вкладов	62 474 366	(62 474 366)	-
4225	Размещение денежных средств в депозитные вклады	(77 654 650)	62 474 366	(15 180 284)

2.16. Изменения в учетной политике Общества на 2014 г.

С 01.01.2014 года изменен стоимостной критерий признания активов в качестве основных средств. Активы стоимостью не более 40 000 рублей (до 01.01.2014 – не более 20 000 рублей) сроком использования более 12 месяцев признаются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 98% выручки от продажи продукции (услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

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

3.2. Основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2013 составила 1 577 489 тыс. рублей (на 31.12.2012 – 1 655 144 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 636 087 тыс. руб.). В эту сумму включены арендованные земельные участки общей стоимостью 1 474 190 тыс. руб., в том числе: по филиалу «Смоленская ГРЭС» - 341 612 тыс. руб., по филиалу «Березовская ГРЭС» - 84 587 тыс. руб., филиалу «Тепловые сети Березовская ГРЭС» - 12 474 тыс. руб., филиалу «Шатурская ГРЭС» - 165 277 тыс. руб., филиалу «Яйвинская ГРЭС» - 12 740 тыс. руб., филиал «Сургутская ГРЭС» - 857 500 тыс. руб. Договоры аренды земли заключены на срок до 49 лет с правом дальнейшей пролонгации. Сумма арендной платы за 2013 год составила 38 268 тыс. руб. (за 2012 год - 36 761 тыс. руб.). Площадь арендованных земельных участков на 31.12.2013 – 1 050 гектаров, 31.12.2012 – 1 074 гектаров.

3.3. Незавершенное строительство

Общество ведет строительство новых и реконструкцию имеющихся объектов основных средств.

Расшифровка объектов незавершенного строительства:

тыс. руб.

Наименование	Год начала строительства	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Строительство блока № 3 (Березовской ГРЭС), в том числе Главный корпус	1984	11 994 240	3 663 029	1 013 942
Оборудование к установке (Березовская ГРЭС)	2006	8 045 031	3 171 972	1 305 396
Создание замещающей мощности ПГУ-800 (Сургутская ГРЭС)	2006	90 075	866 585	1 829 372
Главный корпус блока №7 (Сургутская ГРЭС)	1984	427 144	268 041	163 787
Оборудование к установке (Сургутская ГРЭС-2)	2006	232 460	278 070	260 520
Создание замещающей мощности ПГУ-400 (Шатурская ГРЭС)	2006	15 000	129 627	429 172
Система сухого золошлакоудаления (Березовская ГРЭС)	2011	73 360	63 915	10 141
Рекультивация 1 карты золошлакоотвала (Березовская ГРЭС)	2011	53 265	-	55 192
Котлоагрегаты барабанные пылеугольные (Смоленская ГРЭС)	2010	-	-	37 158
Реконструкция системы теплофикации станции (Яйвинская ГРЭС)	2010	-	-	21 246
Другие объекты		530 314	711 813	336 382
Итого:		21 460 889	9 153 052	5 462 308

В 2013 году на Березовской ГРЭС был заключен двухлетний договор (2013-2014 гг) «Рекультивация 1 карты золошлакоотвала» (стоимость договора - 103 466 тыс. руб.). Продолжается наращивание работ по строительству 3-го энергоблока по филиалу «Березовская ГРЭС».

В 2013 году возобновились работы по реконструкции главного корпуса блока № 7 на филиале «Сургутская ГРЭС», с последующим его перепрофилированием в ремонтную зону.

17 мая 2011 года между ОАО «Э.ОН Россия» (Заказчик), ЗАО «Энергопроект» (Подрядчик) и ОАО «Зарубежэнергопроект» (Поручитель) был заключен Договор проектирования, инжиниринга, поставки, строительства на условиях «под ключ» по реализации проекта «Строительство 3-го энергоблока на базе ПСУ-800 филиала «Березовская ГРЭС ОАО «Э.ОН Россия» (далее - Проект) № ИА-11-0281, в соответствии с которым Подрядчик выполняет комплекс работ по строительству Объекта (далее – Договор).

В ходе реализации Проекта стало очевидно, что Подрядчик ЗАО «Энергопроект» недостаточно эффективно управляет денежными потоками, в частности, регулярно задерживает выплаты по договорам с субподрядчиками и поставщиками, а также регулярно срывает сроки выполнения этапов строительных работ.

Ввиду этого, ОАО «Э.ОН Россия» было принято решение осуществлять оплату субподрядчикам и поставщикам напрямую в целях минимизации вышеуказанных рисков. Решением Советом Директоров ОАО «Э.ОН Россия» 30 января 2014 года Советом Директоров было одобрено решение создание филиала ОАО «Э.ОН Россия» Э.ОН Инжиниринг» для осуществления строительства ПСУ-800 собственными силами.

Далее, было принято решение о разрыве отношений с Подрядчиком, а в целях минимизации всех рисков, 24 февраля 2014 года Стороны заключили Дополнительное соглашение к Договору, которое устанавливает перечень мероприятий, предшествующих заключению Соглашения о расторжении Договора, устанавливает особенности исполнения

обязательств по Договору в период до заключения Соглашения о расторжении Договора, которым будет прекращено действие Договора, а также определяет основные параметры расторжения Договора в будущем.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Заем Э.ОН СЕ (ранее Э.ОН АГ)	2 417 604	2 246 027	-
Векселя	645 470	704 014	303 778
Акции ОАО "РусГидро"	25 671	33 179	43 640
Доля в ООО «Теплосбыт»	17 500	17 500	17 500
Доля в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	1 000	500	-
Прочие	-	-	36
Итого:	3 107 245	3 001 220	364 954

В ноябре 2012 было заключено дополнительное соглашение о продлении сроков погашения займа, выданного Э.ОН СЕ, до ноября 2017 г. и увеличении суммы займа на 295 353 тыс. руб. По договору займа начисленные проценты увеличивают сумму займа и участвуют в расчете процентов за последующие периоды пользования заемными средствами. Сумма начисленных процентов в 2013 году составила 171 577 тыс. рублей. В течение 2013 года процентная ставка и на 31.12.2013 составила 7% (за 31.12.2012 - 7,55%).

Акции ОАО «РусГидро» отражены в отчетности по текущей рыночной стоимости.

Доля участия Общества в ООО «Теплосбыт» составляет 100%. ООО «Теплосбыт» создано для участия в управляющих многоквартирными жилыми домами организациях.

Доля участия Общества в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис» составляет 100%.

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2013

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	тыс. руб.	
			Сумма	Срок возврата
1	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	143 831	09.2015
2	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	83 635	03.2015
3	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	72 419	07.2018
4	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	54 274	07.2017
5	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	41 729	06.2017
6	Газпромбанк	Вексель	30 000	12.2015
7	Газпромбанк	Вексель	28 000	10.2015
8	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	27 381	06.2015
9	Газпромбанк	Вексель	24 000	05.2015
10	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	22 957	02.2018
11	Газпромбанк	Вексель	22 000	11.2015
12	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	20 193	04.2015
13	Московский банк Сбербанка России ОАО	Вексель	20 000	09.2015
14	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	16 950	02.2015
15	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	14 875	11.2017

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
16	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	13 352	09.2017
17	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	6 000	05.2015
19	Газпромбанк	Вексель	2610	04.2015
20	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2015
21	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2016
22	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2017
23	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2018
24	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2019
25	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	172	12.2020
26	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	77	01.2018
	Итого:		645 470	

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2012

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
1	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	159 329	07.2014
2	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	143 831	09.2015
3	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	115 163	11.2014
4	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	86 180	06.2014
5	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	72 419	07.2018
6	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	54 274	07.2017
7	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	41 729	06.2017
8	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	14 875	11.2017
9	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	13 352	09.2017
10	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	1 472	07.2014
11	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2014
12	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2015
13	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2016
14	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2017
15	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2018
16	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2019
17	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	172	12.2020
	Итого:		704 014	

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2011

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
1	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	143 830	09.2015
2	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	129 984	06.2013
3	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	28 370	01.2013

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
4	Прочие	Вексель	1 594	-
	Итого:		303 778	

3.5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс.руб.			
Наименование группы	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Программные продукты	57 498	100 733	162 417
Лицензии	1 811	1 789	2 438
Страхование	265	1 351	558
Прочие расходы (аккредитация, экспертизы)	32 366	167 222	32 723
Итого:	91 940	271 095	198 136

3.6. Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказания услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Расшифровка материально-производственных запасов:

тыс.руб.			
Наименование запаса	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Запасные части	1 794 569	880 316	628 223
Уголь	874 500	761 009	952 517
Мазут	328 473	321 597	286 394
Материалы и прочие запасы	952 929	544 529	420 872
Итого:	3 950 471	2 507 451	2 288 006

По итогам проведенной инвентаризации, которая проходила на 1 октября 2013 года, по состоянию на 31.12.2013 был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материально-производственным запасам в сумме 25 961 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 31 344 тыс. руб., на 31.12.2011 – 29 900 тыс. руб.), так как текущая рыночная

стоимость этих материально-производственных запасов ниже их фактической себестоимости.

В 2013 году наблюдается увеличение материально-производственных запасов, в части запасных частей, которое обусловлено подготовкой к плановой Инспекции Деталей Горячего Тракта газовой турбины энергоблока ст. №5 филиала «Яйвинская ГРЭС», в рамках которого было поставлено большое количество дорогостоящих запасных частей, а также приобретение на филиал «Сургутская ГРЭС-2» запасных частей для модернизации компрессора газовой турбины, которые планируется использовать в период останова в 2014 году. В 2013 году на филиале «Березовская ГРЭС» также наблюдается увеличение остатков по материалам в связи с капитальным строительством нового блока ПСУ-800.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают в себя расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающие 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка расходов будущих периодов:

Наименование группы	тыс.руб.		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Программные продукты	65 610	144 558	220 849
Страхование	30 586	60 103	52 485
Лицензии	341	384	459
Прочие расходы (аккредитация, экспертизы)	153 509	39 264	15 969
Итого:	250 046	244 309	289 762

3.8. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 1 811 627 тыс. руб. в 2013 г. (1 234 677 тыс. руб. – в 2012 г.)

На 31.12.13 снизилась долгосрочная дебиторская задолженность за счет снижения выплаченных авансов и увеличения поставок оборудования по договору оказания услуг проектирования, инжиниринга, поставки и строительства на условиях "под ключ" с ЗАО «Энергопроект» (филиал «Центрэнергопроект») в рамках реализации проекта «Строительство 3-го энергоблока на базе ПСУ-800 филиала "Березовская ГРЭС", остаток авансов выданных по которому на 31.12.2013 составил 2 145 570 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1233 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 2 842 405 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 (1 798 124 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2012, 1 136 998 тыс. руб. – по состоянию на 31.12.2011).

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	ЗАО Энергопроект (филиал "Центрэнергопроект")	2 145 570	3 027 299	2 763 037
2	Энка Пауэр Системз Б.В.	-	-	-
3	Прочие	173 962	141 195	104 039
Итого долгосрочная дебиторская задолженность		2 319 532	3 168 494	2 867 076
4	ЗАО Энергопроект (филиал "Центрэнергопроект")	2 840 550	4 223 290	2 448 886
5	ЗАО "Центр финансовых расчетов"	1 897 542	2 318 724	1 748 918
5	ООО "Сименс"	295 795	491 699	-
7	ОАО "Мосэнергосбыт"	584 906	415 137	467 021
8	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	508 652	275 034	287 854
9	ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	492 866	341 745	307 983
10	ООО "ДжиИ Рус"	424 926	-	-
11	ООО "Сургутская энергосбытовая компания"	122 782	103 770	127 348
12	ОАО "Нурэнерго"	353 591	343 226	253 494
13	ОАО "Брянскэнергосбыт"	283 736	191 101	30 979
14	ОАО "Волгоградэнергосбыт"	281 442	65 226	37 392
15	ОАО "Омскэнергосбыт"	200 964	66 096	6 427
16	ОАО "Смоленскэнергосбыт"	184 301	146 762	60 210
17	ОАО "Тверьэнергосбыт"	147 401	33 264	11 981
18	ОАО "Тулаэнергосбыт"	134 949	30 205	7 420
19	ОАО "Пензаэнергосбыт"	117 369	98 952	5 973
20	ОАО "Кубанская энергосбытовая компания"	116 286	30 517	130 819
21	ОАО энергетики и электрификации "Ингушэнерго"	114 928	95 723	46 229
22	ОАО "Иваэнергосбыт"	105 803	67 100	13 870
23	ОАО энергетики и электрификации "Севкавказэнерго"	100 571	125 145	108 037
24	Прочие	2 067 177	1 783 130	2 262 559
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:		11 376 537	11 245 846	8 363 400
Итого:		13 696 069	14 414 340	11 230 476

Доход от реализации права требования после наступления срока платежа за 2012г. составляли договора цессии по уступке права требования дебиторской задолженности ОАО «Нурэнерго» с дисконтом 50% в сумме 18 894 тыс. руб.

В 2013 году значительно возросло количество заключенных договоров цессии. В 2013 году по договорам цессии по уступке права требования дебиторской задолженности ОАО «Нурэнерго» с дисконтом 50% сумма составила 52 862 тыс. рублей. В связи с вводом в действие Постановления РФ от 30 декабря 2012 г. № 1482 уточнился порядок и процедуры смены гарантирующих поставщиков.

Впервые в 2013 году на оптовом рынке были проведены конкурсы по смене гарантирующих поставщиков и централизованные договорные кампании по подписанию поставщиками оптового рынка договоров цессии с победителями конкурсов. По таким договорам было уступлено право требования дебиторской задолженности на сумму 85 119 тыс. руб. без дисконта, что положительно сказывается на покрытии дебиторской задолженности.

Кроме этого, для минимизации рисков, связанных с дебиторской задолженностью, были подписаны договоры с ЗАО «ЦФР» для работы с должниками.

Заключение компанией договоров цессии позволило уменьшить объем безнадежных долгов.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2013:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	Простое товарищество	Вклад	-	27 630	
2	Заем ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Заем	9	7 300	05.2014
3	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитные вклады	6,27 - 6,46	4 000 000	01.2014
4	DZ BANK AG	Депозитные вклады	0,13 - 0,16	1 118 303	01.2014
5	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитные вклады	6,53	800 000	02.2014
6	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитные вклады	6,75	700 000	02.2014
7	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитные вклады	6,65	600 000	01.2014
8	ОАО "Нордеа Банк"	Депозитные вклады	6,49	600 000	02.2014
9	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	6,71	500 000	01.2014
10	ОАО «Альфа-Банк»	Вексель	-	159 329	07.2014
11	ОАО «Альфа-Банк»	Вексель	-	149 914	11.2014
12	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	-	86 215	06.2014
13	ОАО «Альфа-Банк»	Вексель	-	57 684	08.2014
14	ОАО «Альфа-Банк»	Вексель	-	56 490	04.2014
15	ОАО «Альфа-Банк»	Вексель	-	10 000	10.2014
16	ОАО «Альфа-Банк»	Вексель	-	9 424	12.2014
17	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Вексель	-	8 503	10.2014
18	ОАО «Альфа-Банк»	Вексель	-	7 469	01.2014
19	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	-	1 437	07.2014
20	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	-	203	12.2014
21	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	-	203	12.2013
	Итого:			8 900 104	

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2012:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитные вклады	7,7 - 7,85	3 765 000	янв.13
2	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитные вклады	7,85	3 700 000	янв.13
3	ОАО "Нордеа Банк"	Депозитные вклады	7,8	3 400 000	апр.13
4	DZ BANK AG	Депозитные вклады	0,07 - 0,3	2 958 755	янв.13
5	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	8 - 8,3	2 700 000	фев.13
6	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитные вклады	8,40 - 8,41	2 330 000	мар.13
7	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	0,69 - 7,38	2 200 339	янв.13
8	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	8,5	2 000 000	апр.13
9	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитные вклады	8,1	1 700 000	апр.13

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
10	ЗАО «ЮниКредит Банк»	Депозитные вклады	7,85	900 000	фев.13
11	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитные вклады	8	600 000	мар.13
12	ОАО "Нордеа Банк"	Депозитные вклады	8	400 000	мар.13
13	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	8,3	300 000	мар.13
14	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитные вклады	8	300 000	фев.13
15	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	129 984	июн.13
16	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	54 439	июл.13
17	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	40 328	ноя.13
18	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	28 369	январ.13
19	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	14 481	сен.13
20	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	-	203	дек.12
21	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	-	202	дек.13
	Итого:			27 522 100	

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2011:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	2 – 8,58	5 069 565	03.2012
2	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитные вклады	0,79 – 7,68	3 100 000	03.2012
3	ЗАО «ЮниКредит Банк»	Депозитные вклады	7	2 300 000	03.2012
4	Э.ОН СЕ (ранее Э.ОН АГ)	Заем	3,24-68	1 809 947	11.2012
5	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитные вклады	3,65-8,5	1 715 666	03.2012
6	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	80 746	12.2012
7	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	46 046	11.2012
8	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	30 977	06.2012
9	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	14 534	01.2012
10	ОАО «Альфа -Банк»	Вексель	-	10 438	03.2012
11	Прочие	Вексель	-	457	-
	Итого:			14 178 376	

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства на расчетных счетах	30 916	117 579	108 135
Средства на валютных счетах	22 210	4 414	6 051
Средства в кассе	117	109	54
Средства на специальных счетах в банках	300	75	292
Итого денежных средств	53 543	122 177	114 532
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в рублях	16 400 000	5 684 548	9 349 666
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в евро	1 215 536	-	492 858
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в долларах	310 928	-	559 266
Итого денежные эквиваленты	17 926 464	5 684 548	10 401 790
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	17 980 007	5 806 725	10 516 322

Риски размещения в депозитные вклады:

Валютный риск – операционная деятельность Общества осуществляется таким образом, чтобы его основные активы, обязательства и, соответственно, большая часть депозитных вкладов были выражены в национальной валюте, поэтому колебания валютных курсов не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. Часть финансовых вложений, выраженная в иностранной валюте, предназначена для исполнения обязательств в долларах США и Евро в рамках инвестиционных контрактов и соглашений на сервисное обслуживание оборудования.

Свободный денежный поток был направлен на размещение депозитных вкладов в 8-ми основных банках: ЗАО АБ «Газпромбанк», ОАО «Банк ВТБ», ОАО АК «Сбергательный банк РФ», ЗАО «ЮниКредит Банк», ОАО «Нордеа Банк», ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)», ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО, DZ BANK AG.

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2013:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	7	4 000 000	03.2014
2	ОАО «Нордеа Банк»	Депозитный вклад	6,3 - 6,49	2 400 000	01.2014
3	ЗАО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	6,5 - 7,6	2 400 000	01.2014
4	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитный вклад	6,6 - 6,8	1 700 000	03.2014
5	DZ BANK AG	Депозитный вклад	0,12 – 0,13	1 526 464	01.2014
6	ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО	Депозитный вклад	6,2 - 6,45	1 500 000	01.2014
7	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	6,61 - 7	1 450 000	02.2014
8	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	Депозитный вклад	6,2 - 6,22	1 200 000	02.2014
9	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитный вклад	6,88	1 000 000	03.2014
10	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	Депозитный вклад	5,9	600 000	01.2014
11	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитный вклад	3,5	150 000	01.2014
	Итого:			17 926 464	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2012:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	Депозитный вклад	7,13	1 500 000	01.2013
2	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитный вклад	3, – 6,75	951 248	01.2013
3	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитный вклад	8,19-8,43	900 000	03.2013
4	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	8,29 – 8,3	750 000	03.2013
5	ОАО «Нордеа Банк»	Депозитный вклад	7,25	600 000	01.2013
6	ОАО «Нордеа Банк»	Депозитный вклад	8	500 000	03.2013
7	ЗАО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	6,6	483 300	01.2013
	Итого:			5 684 548	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2011:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	ЗАО АБ «Газпромбанк»	Депозитный вклад	3,65 – 8,5	4 809 000	03.2012
2	ОАО АК «Сбергательный банк РФ»	Депозитный вклад	0,79 – 7,68	2 273 344	03.2012
3	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	2 – 8,58	1 710 921	03.2012
4	ЗАО «Юни Кредит Банк»	Депозитный вклад	7	1 608 525	03.2012
	Итого:			10 401 790	

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" в Отчете о движении денежных средств от текущей деятельности:

тыс. руб.

Наименование поступлений	2013 год	2012 год
НДС	1 671 087	1 248 658
Расчеты по претензиям	157 320	87 068
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	53 042	37 557
Прочие доходы	18 915	16 686
Итого:	1 903 849	1 389 969

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" в Отчете о движении денежных средств от текущей деятельности:

тыс. руб.

Наименование платежей	2013 год	2012 год
Расчеты по налогам и сборам	1 606 872	1 507 496
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	884 376	755 513
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	553 014	699 273
Расчеты по имущественному страхованию	123 181	178 498
Расчеты с подотчетными лицами	65 798	64 723
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	71 693	40 055
Расчеты по претензиям		15
Прочие расходы	40 983	57 999
Итого:	3 345 917	3 303 572

Расшифровка строки 4219 "Прочие поступления" от инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование поступлений	2013 год	2012 год
Возврат оплаченных сумм поставщикам	57	819
Итого:	57	819

Расшифровка строки 4229 «Прочие платежи» от инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование платежей	2013 год	2012 год
НДС	2 322 616	1 587 459
Расход по форвардным контрактам		26 765
Итого:	2 322 616	1 614 224

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

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность снизилась за счет статьи «Налоги и сборы».

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности в 2013 году по сравнению с предыдущими периодами произошло за счет снижения суммы начисленного налога на добавленную стоимость в 4 кв. 2013 года по сравнению с аналогичным периодом 2012 г. в связи с ростом налоговых вычетов по НДС по крупным инвестиционным проектам: строительство 3-его энергоблока на филиале «Березовская ГРЭС», строительство системы сухого золошлакоудаления филиала «Березовская ГРЭС». В 2013 году имели место уточненные налоговые декларации по налогу на имущество Общества за 2010-2012 г.г. к уменьшению налога на сумму 658 168 тыс. руб., что привело к образованию на 31.12. 2013 г. дебиторской задолженности в сумме 393 743 тыс. руб. по сравнению с имевшейся на 31.12. 2012 года кредиторской задолженностью в сумме 241 825 тыс. руб., также имели место уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль Общества за 2010-2012 г.г. к уменьшению налога на сумму 1 121 366 тыс. руб., которые привели на 31.12. 2013 года к дебиторской задолженности в сумме 1 336 027 тыс. руб. и как следствие отсутствие кредиторской задолженности, которая по состоянию на 31.12.2012 года составляла 187 749 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	Налоги и сборы	826 465	1 647 271	1 437 461
2	ЗАО Энергопроект (филиал "Центрэнергопроект")	834 600	360 732	48 526
2	ОАО "СУЭК"	216 951	224 413	232 073
3	ОАО "Сургутнефтегаз"	202 963	182 716	200 021
4	ЗАО "Центр финансовых расчетов"	127 289	137 885	111 186
5	ОАО «НОВАТЭК»	265 482	171 445	55 279
6	ООО "ДжиИ Рус"	98 841	-	-
7	ОАО «НК Роснефть»	386 833	-	-
8	ООО "Сименс"	110 150	-	-
10	Расчетам с учредителями по выплате доходов	217 304	40 302	-
11	Прочие	1 964 617	2 696 708	3 699 109
	Итого:	5 251 495	5 461 472	5 783 655

3.12. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2013 полностью оплачен и составляет 25 219 482 тыс. руб. - 63 048 706 145 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,40 руб. каждая.

Резервный капитал Общества на 31.12.2013 составляет 1 260 974 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 1 260 974 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 260 974 тыс. руб.), что составляет 5% от уставного капитала.

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности:

Вид операций	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Продажа электроэнергии и мощности	79 002 209	75 256 369
Продажа теплоты	1 109 758	771 891
Продажа прочих работ, услуг	379 718	664 413
Итого:	80 491 685	76 692 673

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с ЗАО «Центр финансовых расчетов» (ЗАО «ЦФР»). Существующая сегодня система финансовых расчетов ЗАО «ЦФР» не позволяет конечным контрагентам получать в автоматическом режиме информацию об операциях/остатках по расчетам ОРЭМ. Остатки по дебиторской и кредиторской задолженностям с ЗАО «ЦФР», а также расходам по закупкам электроэнергии представлены в соответствующих разделах. Выручка от продажи электроэнергии и мощности ЗАО «ЦФР» составила 49 878 649 тыс. руб., в 2012 году 48 550 735 тыс. рублей.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка себестоимости:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Материальные затраты	42 276 237	39 285 337
Амортизация	7 296 873	7 149 346
Затраты на оплату труда	4 169 492	3 701 615
Отчисления на социальные нужды	898 147	892 439
Прочие затраты, всего	4 366 975	3 903 855
в т.ч.		
расходы по услугам на ОРЭМ	1 148 484	1 050 757
налоги и сборы	1 073 765	986 207
расходы по страхованию	222 282	220 978
арендная плата	143 678	139 668
Итого по элементам затрат:	59 007 724	54 932 592

Затраты Общества на приобретение и использование энергетических ресурсов представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	2013 год			2012 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производственные цели	Реализация на сторону		на производственные цели	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	3 246 462	20 034	3 226 277	3 360 835	13 375	3 347 459
электрическая	3 243 801	17 459	3 226 277	3 360 832	13 372	3 347 459
тепловая	2 661	2 575	-	3	3	-
ТОПЛИВО в т.ч	36 652 745	36 524 109	17	33 348 090	33 494 916	611
газ горючий природный (естественный)	33 373 522	33 373 522	-	29 814 778	29 814 778	-
уголь	3 194 134	3 079 843	17	3 366 160	3 544 715	-
продукты нефтепереработки	85 089	70 744	-	167 152	135 423	611
Итого ресурсов	39 899 207	36 544 143	3 226 294	36 708 925	33 508 291	3 348 070

3.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс. руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Прочие доходы, всего	3 713 651	2 217 580
в том числе:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 691 793	1 188 587
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	666 167	131 168
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	573 618	347 867
Продажа ценных бумаг	267 805	182 996
Доход от реализации права требования после наступления срока платежа	137 982	18 895
Реализация имущества	125 813	57 681
Штрафы, пени, неустойки	60 118	103 336
Имущество, выявленное в ходе инвентаризации	70 985	3 947
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5 080	2 458
Страховое возмещение	3	150
Прочие	114 287	180 495
Прочие расходы, всего	4 187 618	2 980 157

в том числе:		
Резерв по сомнительным долгам	2 809 025	1 895 803
Продажа ценных бумаг	267 805	182 996
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	260 953	376 564
Убытки прошлых лет	198 234	73 748
Реализация права требования после наступления срока платежа	190 844	37 859
Реализация имущества	147 174	59 949
Списание активов	74 038	49 898
Благотворительность	29 431	49 058
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	25 961	31 344
Проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий	22 082	23 133
Списание дебиторской задолженности	3 739	8 869
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	3 122	3 158
Услуги банков	3 027	4 430
Исполнение форвардных контрактов и опционов	-	26 424
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	2 840	3 892
Пени, штрафы, неустойки	329	131
Безвозмездная передача имущества (включая НДС)	104	79
Прочие	148 910	152 822

Резерв сомнительных долгов представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Для целей создания резерва сомнительных долгов Общество считает целесообразным анализировать задолженность контрагентов в разрезе действующих договоров, по каждому из которых имеется согласованный график платежей.

3.16 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 15 244 950 тыс. руб. (14 097 088 тыс. руб. – в 2012 году). НДС, предъявленный к вычету – 11 293 539 тыс. руб., (9 322 404 тыс. руб. – в 2012 году).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2013 год, составила 4 280 334 тыс. руб. (за 2012 год - 4 226 014 тыс. руб.). При исчислении налога на прибыль в региональный бюджет по обособленному подразделению филиал "Яйвинская ГРЭС" Общество применяет льготную ставку 13,5% (вместо 18%); в региональный бюджет по обособленному подразделению филиал «Сургутская ГРЭС-2» Общество применяет льготную ставку 16% (вместо 18%). За отчетный период ставка налога в бюджет субъекта составила 16,48% (вместо 18%).

Постоянные и временные разницы

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 602 тыс. руб. (в 2012 году - 357 937 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств в размере 139 252 тыс. руб. (в 2012 году – 133 367 тыс. руб.), постоянных налоговых активов в размере 141 912 тыс. руб. (в 2012 году – 65 128 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении следующих доходов и расходов:

тыс. руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Доходы	742 333	338 077
Прибыль прошлых лет	666 167	132 679
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	5 263	77 118
Восстановление резерва по оценочным обязательствам по годовому вознаграждению и неиспользованным отпускам	12 889	39 719
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	31 343	29 899
Восстановление резерва по оценочным обязательствам (судебные разбирательства)	2 487	23 890
Результат от оценки акций по рыночной стоимости	7 042	14 256
Признание расходов на приобретение права на земельные участки	12 672	12 988
Прочие доходы	4 470	7 528
Расходы	741 731	696 014
Расходы на оплату труда	108 192	123 580
Резерв по сомнительным долгам	9 069	113 475
Амортизация основных средств*	(95 089)	(64 096)
Безвозмездная передача имущества и имущественных прав, членские взносы в некоммерческие организации, расходы на благотворительные цели	38 747	56 760
Юридические, аудиторские, информационные, консультационные и иные аналогичные услуги	12 367	45 263
Расходы по списанию основных средств и прочего имущества, убытки от хищений и недостач	74 815	43 454
Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности	35 734	42 971
Расходы прошлых периодов	180 828	41 581
Начисление резерва по оценочным обязательствам по годовому вознаграждению и неиспользованным отпускам	96 004	31 680
Выплаты социального характера, в т. ч. выплаты пенсионерам	38 177	31 680

Наименование	2013 г.	2012 г.
Расходы на создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	25 961	31 343
Реализация амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией	78 515	26 542
Результат от оценки акций по рыночной стоимости	14 550	24 717
Расходы на проведение Совета Директоров, собрания акционеров, выплаты Совету Директоров и ревизионной комиссии	18 649	23 892
Расходы на спортивные и культурно-массовые мероприятия	22 082	23 133
Невозмещаемый НДС	9 922	21 230
Услуги по ведению истории выплат и реестра акционеров	5 097	1 479
Платежи за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	3 986	2 737
Отчисления профсоюзу, содержание профкома	14 509	12 758
Расходы по списанию дебиторской задолженности	782	7 090
Материальные расходы, расходы на спецодежду сверх норм	6 644	6 121
Расходы на командировки	8 603	4 652
Расходы на рекламу	890	4 517
Прочие расходы	32 697	39 455

* - сумма постоянных разниц по расходам на амортизацию основных средств представлена в таблице со знаком минус, поскольку данная постоянная разница имеет обратный эффект, т.е. влечет за собой возникновение постоянного налогового актива, а не обязательства. Сумма отражена в составе постоянных разниц по расходам, поскольку относится к расходам, а не к доходам.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Наименование	За 2013 г.	За 2012 г.
Прибыль до налогообложения	23 172 860	22 965 842
Постоянные налогооблагаемые разницы	741 730	696 014
Постоянные вычитаемые разницы	(742 333)	(338 077)
Временные вычитаемые разницы	372 553	70 956
Временные налогооблагаемые разницы	(2 274 263)	1 225 684
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	21 270 547	24 620 419

В 2013 году налог на прибыль за счет влияния на него постоянных разниц уменьшился на 2 660 тыс. руб. по сравнению с условным расходом по налогу на прибыль в сумме 4 280 334 тыс. руб. (в 2012 году налог на прибыль увеличился на 68 239 тыс. руб. по сравнению с условным расходом по налогу на прибыль в сумме 4 226 014 тыс. руб.).

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 372 553 тыс. руб. (в 2012 году – 70 956 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году 509 262 тыс. руб. (в 2012 году – 194 883 тыс. руб.). При этом сумма погашения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение соответствующих налоговых активов, в отчетном году составила 136 709 тыс. руб. (в 2012 году – 123 927 тыс. руб.).

В 2013 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 70 868 тыс. руб. (в 2012 году начисленные отложенные активы составили 13 594 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, а также сумм убытков от реализации амортизируемого имущества и прочих расходов.

В 2013 году на уменьшение прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые активы в сумме 42 406 тыс. руб. (в 2012 году – 22 204 тыс. руб.). Данное списание отражено в составе строки 2460 «Иные аналогичные платежи» Отчета о прибылях и убытках.

В 2013 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2 274 263 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 232 216 тыс. руб.), в том числе возникших (повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых обязательств) в отчетном году – 4 640 925 тыс. руб. (2012 г. – 792 760 тыс. руб.). При этом сумма погашения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение соответствующих налоговых обязательств, составила в отчетном году 2 366 662 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 024 976 тыс. руб.).

В 2013 году в уменьшение налога на прибыль были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 418 360 тыс. рублей. В 2012 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 221 598 тыс. рублей.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, расходов на создание резерва по сомнительным долгам, расходов по внеоборотным активам, расходов на специальную одежду и других.

Основная доля 62,38% начисленной налогооблагаемой временной разницы связана с пересчетом амортизационных отчислений по основным средствам, используемым в условиях работы в агрессивной среде и многосменном режиме. 37,62% начисленной налогооблагаемой временной разницы приходится на увеличение расходов в налоговом учете по сравнению с бухгалтерским на создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

В 2013 году на уменьшение прибыли отчетного года были признаны отложенные налоговые обязательства в сумме 1 047 332 тыс. руб. (в 2012 году на уменьшение прибыли были признаны отложенные налоговые обязательства в сумме 250 813 тыс. руб.). Данное признание отложенного налогового обязательства отражено в составе строки 2460 «Иные аналогичные платежи» Отчета о прибылях и убытках и связано с пересчетом в налоговом учете расходов по амортизационным отчислениям за прошлые периоды.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 год составила 21 270 547 тыс. руб. (за 2012 год – 24 620 419 тыс. руб.).

Расшифровка строки "Прочее" Отчета о прибылях и убытках:

Наименование	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(42 406)	(22 204)
Сумма признанных (списанных в 2011г.) отложенных налоговых обязательств в результате корректировки амортизационных отчислений	(1 047 332)	(250 813)
Сумма к доплате налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	1 121 366	(25 076)
Суммы к возврату пеней и штрафов, решение суда по выездной налоговой проверке 2008-2009гг. (решение суда по выездной налоговой проверке 2006-2007гг. в 2011г.)	32	13 386
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(340)	(731)
Итого по строке "Прочее" отчета о финансовых результатах	31 320	(285 438)

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Наименование	За 2013 г.	За 2012 г.
Прибыль до налогообложения	23 172 860	22 965 842
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	4 280 334	4 226 014
Постоянные налоговые (активы)/обязательства	(2 660)	68 238
Изменение отложенных налоговых активов за текущий период	70 868	13 594
Изменение отложенных налоговых обязательств за текущий период	(418 360)	221 598
Текущий налог на прибыль	3 930 182	4 529 445

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 366 022 тыс. руб. (в 2012 году – 986 207 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Наименование налога	тыс.руб.	
	2013 год	2012 год
Налог на имущество	329 392	948 438
Земельный налог	32 341	32 485
Госпошлина	1 452	2 419
Транспортный налог	2 089	2 104
Водный налог	714	738
Налог на добычу полезных ископаемых	14	23
Итого прочих налогов, сборов	366 002	986 207

3.17 Обеспечения обязательств

Гарантийные обязательства получены под инвестиционные проекты Общества.

тыс.руб.							
№ п/п	Наименование гаранта	Принципал	Сумма	валюта	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
					Эквивалент в руб.		
1	ОАО ВТБ	ЗАО Энергопроект	9 173 079	рубль	9 173 079	10 609 712	9 975 916
2	Сименс Финансшнал Сервисес	ООО Сименс	11 991	евро	539 213	482 362	-
3	Коммерцбанк АГ	Гама Гюч Системлери	3 500	евро	157 395	1 120 812	1 918 801
4	ИНГ КАПИТАЛ	Джснерал Электрик	1 740	дол. США	56 949	518 839	-
5	Коммерцбанк АГ	Клайд Бергеман	893	евро	40 177	80 126	30 212
6	ОАО Банк Москвы	ООО Интерэнерго	12 678	рубль	12 678	74 807	-
7	Акбанк	Энка Пауэр Системз Б.В.	16 355	евро	-	657 939	681 536
8	ЗАО ЮниКредит Банк	ОАО Силовые машины	313 880	рубль	-	313 880	-
9	ЗАО КБ Сиги Банк	Генерал Электрик Инженсшнал	7 226	дол. США	-	219 481	249 133
10	ОАО Газпромбанк	ООО Корпорация Энергомашэкспорт	107 289	рубль	-	107 289	-
11	Прочие			рубль	563 523	555 224	384 237
Итого:					10 543 014	14 740 471	13 239 835

3.18 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных

акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 27 июня 2013 года приняло решение о выплате дивидендов в сумме 18 255 205 тыс. руб. по обыкновенным акциям по результатам 2012 финансового года в размере 0,29 рубля на одну обыкновенную акцию (в 2012 году – 3 649 246 тыс. руб. по результатам 2011 финансового года, в размере 0,06 рубля на одну обыкновенную акцию).

Базовая прибыль на акцию:

	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	18 926 506	18 386 151
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года шт.	63 048 706 145	63 048 706 145
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,30	0,29

У Общества отсутствуют ценные бумаги, оказывающие разводняющий эффект.

3.19 Связанные стороны

Общество контролируется компанией Э.ОН Раша Холдинг Гмбх и входит в Группу Э.ОН, состоящую из Э.ОН СЕ (раннее Э.ОН АГ) и его дочерних обществ (см. раздел 1. Общие сведения).

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2013:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание связанности
1	ООО «Э.ОН Раша Пауэр»	Группа Э.ОН
2	ООО «Э.ОН Раша»	Группа Э.ОН
3	ООО «Э.ОН И энд Пи Раша»	Группа Э.ОН
4	Э.ОН Риск Консалтинг Гмбх	Группа Э.ОН
5	Э.ОН СЕ (ранее Э.ОН АГ)	Конечная головная организация
6	ООО «Теплосбыт»	Дочернее общество
7	ООО Э.ОН ИТ (ранее ООО «Э.ОН ИС»)	Группа Э.ОН
8	Э.ОН Нью Билд & Технолоджи ГмбХ	Группа Э.ОН
9	Э.ОН УК плс	Группа Э.ОН
10	Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ	Основное общество
11	Э.ОН Энерджи Проджектс ГмбХ	Группа Э.ОН
12	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Дочернее общество
13	ОАО «Шатурская управляющая компания»	Дочернее общество через ООО «Теплосбыт»

Прочие: физические лица-члены Совета директоров и Правления Общества (информация раскрыта в разделе I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Операции со связанными сторонами:

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Дебиторская задолженность	23 959	24 711	64 355
Кредиторская задолженность	5 438	2 990	22 341
Займы выданные (прим. 3.4)	2 417 604	2 246 027	-

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Выручка (без НДС)	2 073	132 724
Полученные услуги (без НДС)	66 208	157 119

Связанным сторонам реализована тепловая энергия и оказаны прочие услуги в соответствии с заключенными договорами.

Продажа тепловой энергии осуществляется по тарифам, установленным Региональной энергетической комиссией Московской области. Прочая реализация связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях. Расчеты осуществляются в рублях.

В 2013 году Общество выплатило дивиденды в пользу ОАО «Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ» на сумму 14 521 248 тыс. руб. В 2012 году выплата дивидендов составляла сумму 2 853 632 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и членов Правления.

В течение 2013 года Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждения на общую сумму 162 351 тыс. руб. (в течение 2012 года – 159 311 тыс. руб.). Вознаграждение членам Совета директоров включает вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров. Взносы на обязательное пенсионное страхование членов Правления Общества в 2013 году составляют 11 875 тыс. руб. (в 2012 году – 10 783 тыс. руб.).

Также в 2013 году членам Правления были выплачены компенсационные выплаты при увольнении на сумму 253 тыс. руб. (в 2012 году 30 426 тыс. руб.).

Список членов Совета директоров и Правления приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.20 Управление финансовыми рисками

Система управления рисками является неотъемлемой частью производственных процессов и процессов принятия решений в Компании. Ключевыми элементами системы управления рисками являются стратегия Компании, внутренние регулирующие документы Компании, система отчетности, контроллинг, планирование, система внутреннего контроля и внутренний аудит; отчетность, составляемая согласно требованиям Акта о контроле и корпоративной прозрачности (KonTraG), а также функционирование Комитета по рискам и

финансам Совета директоров Э.ОН Россия. Система управления рисками создана для того, чтобы своевременно выявлять риски и предпринимать необходимые контрмеры.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

3.21 Условные обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. По мнению Руководства Общества, указанный риск не является высоким.

По результатам выездной налоговой проверки налогов по проверяемым периодам налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, оспорят операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В феврале 2014 года Общество получило акт выездной налоговой проверки за 2010-2011 г.г.. По результатам проверки налоговым органом Обществу предъявлены претензии по налогам на общую сумму 197 712 тыс. руб., а также и пени и штрафы на общую сумму 37 385 тыс. руб. Начислений оценочных обязательств в отношении данной проверки не проводилось, поскольку Общество оценивает вероятность неблагоприятного исхода судебного разбирательства как среднюю.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании 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 полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

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, однако руководство Общества полагает, что они не могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества в виду незначительности у него объемов контролируемых сделок.

3.22 События после отчетной даты

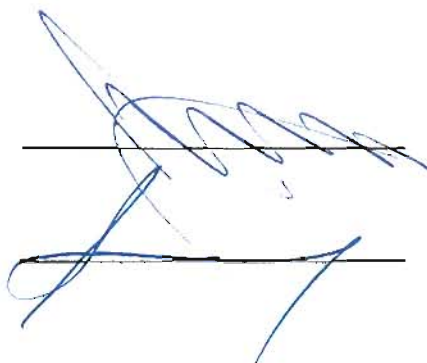
29 января 2014 года на заседании Совета директоров было принято решение о создании филиала ОАО «Э.ОН Россия» Э.ОН Инжиниринг» в целях строительства ПСУ-800 на филиале Березовская ГРЭС. Филиал «Э.ОН Инжиниринг» поставлен на учет по адресу: 662328, Красноярский край, Шарыповский район, село Холмогорское, промбаза «Энергетиков», строение 1/15. Запись о внесении соответствующих изменений в Устав ОАО «Э.ОН Россия» в Едином государственном реестре юридических лиц внесена 07 февраля 2014 года, государственный регистрационный номер 2148602009939.

Также, 3 марта 2014 года Советом директоров ОАО «Э.ОН Россия» одобрено решение о закрытии филиала «Тепловые сети Березовской ГРЭС».

Генеральный директор
ОАО «Э.ОН Россия»

Главный бухгалтер
ОАО «Э.ОН Россия»

25 марта 2014 г.



Широков М.Г.

Шалапина А.В.