

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**ОАО «Энел Россия»**  
за 2014 год

*Март 2015 г.*

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ОАО «Энел Россия»**

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Энел Россия» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

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

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

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам ОАО «Энел Россия»

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

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

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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



Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

### **Мнение**

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

### **Прочие сведения**

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

Д.Е. Лобачев  
Партнер  
ООО «Эрнст энд Янг»

30 марта 2015 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: ОАО «Энел Россия»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 октября 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1046604013257.

Местонахождение: 620014, Россия, г. Екатеринбург, Свердловская обл., ул. Хохрякова, д. 10.

### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2014 года

Организация — **ОАО "Энел Россия"**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество / частная**

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2014

75 012 898

6 671 156 423

40.10.11

47 34

385

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

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

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>			
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
1.1	Нематериальные активы	19	24	4
	Результаты исследований и разработок			
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	87 758	90 128	89 328
	Доходные вложения в материальные ценности	-		
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	545	565	189
	Отложенные налоговые активы	1 278	1 276	1 300
ПЗ 2.8	Прочие внеоборотные активы	648	894	1 125
	Итого по разделу I	90 248	92 887	91 946
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	5 369	4 657	4 467
ПЗ 2.8	Расходы будущих периодов	364	351	435
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	3	55
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	8 812	8 511	10 877
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	362	605	474
	Денежные средства	7 529	8 596	5 337
	Задолженность акционеров	-		
	Прочие оборотные активы	7	9	8
	Итого по разделу II	22 443	22 732	21 653
	<b>БАЛАНС</b>	<b>112 691</b>	<b>115 619</b>	<b>113 599</b>

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>			
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6</b>			
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	35 372	35 372	35 372
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-		
	Переоценка внеоборотных активов	-		
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	7 308	7 308	7 308
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1 434	1 249	1 004
ПЗ 3.9	Накопленная прибыль (убыток)	17 554	22 675	19 220
	в том числе:			
	-прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров	20 514	18 975	14 317
	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(2 960)	3 700	4 903
	Итого по разделу III	61 668	66 604	62 904
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
ПЗ 3.5	Заемные средства	21 886	20 978	25 552
	Отложенные налоговые обязательства	4 437	3 949	3 734
7, ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	1 304	903	566
5.3	Прочие обязательства	-	1	1
	Итого по разделу IV	27 627	25 831	29 853
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
ПЗ 3.5	Заемные средства	7 480	7 479	5 320
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	14 038	11 334	10 587
	Доходы будущих периодов			
ПЗ 2.11, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства краткосрочные	1 872	4 372	4 935
	Задолженность перед акционерами	6		
	Прочие обязательства	-		
	Итого по разделу V	23 396	23 185	20 842
	<b>БАЛАНС</b>	<b>112 691</b>	<b>115 619</b>	<b>113 599</b>

Руководитель

К. Палашано

Главный бухгалтер

Е. А. Дубцова

"30" марта 2015 г.

5

# Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 14 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2014
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	
385		

Пояснения	Наименование показателя	За _____ год 20 14 г.	За _____ год 20 13 г.
ПЗ 3.11	Выручка	74 508	69 922
6, ПЗ 3.11	Себестоимость продаж	(63 428)	(59 041)
	Валовая прибыль (убыток)	11 080	10 881
	Коммерческие расходы	(1 101)	(1 058)
	Управленческие расходы	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	9 979	9 823
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	341	149
	Проценты к уплате	(1 362)	(1 624)
ПЗ 3.12	Прочие доходы	8 724	3 661
ПЗ 3.12	Прочие расходы	(20 153)	(7 259)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 471)	4 750
ПЗ 3.13	Текущий налог на прибыль	-	(782)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(984)	(161)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(488)	(299)
	Изменение отложенных налоговых активов	(1)	(30)
	Прочее	-	61
	Чистая прибыль (убыток)	(2 960)	3 700
	<b>СПРАВОЧНО</b>		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	(2 960)	3 700
ПЗ 3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	(0,0837)	0,1046
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Руководитель

К. Палашано

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 "

марта

20 15 г.

Главный бухгалтер

Дубцова Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 14 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
75012898			
6671156423			
40.10.11			
47		34	
385			

Организация ОАО "Энел Россия" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.-млн. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. <sup>1</sup>	3100	35,372		7,308	1,004	19,220	62,904
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210					3,700	3,700
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3,700	3,700
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	x
реорганизация юридического лица	3216				x		

7



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		
уменьшение количества акций	3225				x		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	245	(245)	x
Величина капитала на 13 г. <sup>2</sup> 31 декабря 20	3200	35,372		7,308.000	1,249	22,675	66,604
3а 20 14 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320					(4,936)	(4,936)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(2,960)	(2,960)
переоценка имущества	3322	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		
уменьшение количества акций	3325				x		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1,976)	(1,976)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	185	(185)	x
Величина капитала на 14 г. <sup>3</sup> 31 декабря 20	3300	35,372.000		7,308	1,434	17,554	61,668



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	Изменения капитала за 20 13 г.		На 31 декабря 20 13 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	61 668	66 603	62 904



К. Палашано  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

Е.А. Дубцова  
(расшифровка подписи)

(подпись)

3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

## Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 20 14 г.

Организация **ОАО "Энел Россия"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями**  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: ~~тыс. руб.~~/млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 13 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	78 703	72 070
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	74 070	68 810
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23	38
от перепродажи финансовых вложений	4113	606	393
прочие поступления	4119	4 004	2 829
Платежи - всего	4120	(59 944)	(57 304)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 576)	(46 190)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 290)	(3 080)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 418)	(1 648)
налога на прибыль организаций	4124	(1 677)	(861)
прочие платежи	4129	(5 983)	(5 525)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 759	14 766

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	16	34
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16	31
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 190)	(7 214)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 182)	(7 210)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8)	(4)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 174)	(7 180)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	1 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 13 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	(9 706)	(5 335)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 976)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 730)	(5 335)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 706)	(4 335)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 121)	3 251
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 596	5 337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 529	8 596
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	54	8

Руководитель

К. Палашано

Главный бухгалтер

Е.А. Дубцова

" 30

марта

20 15

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Handwritten signature of E.A. Dubtsova (Е.А. Дубцова) in blue ink, with a corresponding blue circular stamp.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "Энел Россия"  
за 2014 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

в млн. руб. 0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость <sup>1</sup>	первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация и убытки от
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от					
Нематериальные активы - всего	за 20 14 г. <sup>2</sup>	31	(7)	3	-	-	(8)	-	-	34	(15)
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	4		27	-	-	(7)	-	-	31	(7)
	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-		4	-	-	-	-	-	4	-
в том числе: Программное обеспечение	за 20 14 г. <sup>2</sup>	27	(7)	-	-	-	(8)	-	-	27	(15)
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-		27	-	-	(7)	-	-	27	(7)
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение НМА	за 20 14 г. <sup>3</sup>	4		3	-	-	-	-	-	7	-
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	4		-	-	-	-	-	-	4	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-		4	-	-	-	-	-	4	-

в млн. руб.

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 14 ____ г.								
	за 20 13 ____ г.								
	за 20 12 ____ г.								

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 14 г. <sup>2</sup>	87 042	(28 938)	17 290	(2 064)	553	(7 441)	-	-	102 268	(35 826)
	за 20 13 г. <sup>1</sup>	77 939	(22 671)	10 106	(1 003)	212	(6 479)	-	-	87 042	(28 938)
	за 20 12 г. <sup>1</sup>	76 878	(17 501)	1 196	(135)	83	(5 253)	-	-	77 939	(22 671)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	151	-	-	-	-	-	-	-	151	-
в том числе: Земля	за 20 13 г. <sup>2</sup>	151	-	-	-	-	-	-	-	151	-
	за 20 12 г. <sup>1</sup>	138	-	14	(1)	-	-	-	-	151	-
Здания и сооружения	за 20 14 г. <sup>2</sup>	22 797	(4 657)	6 117	(24)	8	(819)	-	-	28 890	(5 468)
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	21 231	(3 950)	1 608	(42)	8	(715)	-	-	22 797	(4 657)
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	21 002	(3 318)	254	(25)	2	(634)	-	-	21 231	(3 950)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	63 729	(24 107)	11 157	(2 030)	539	(6 587)	-	-	72 856	(30 155)
Машины и оборудование	за 20 13 г. <sup>2</sup>	56 244	(18 562)	8 423	(938)	183	(5 728)	-	-	63 729	(24 107)
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	55 411	(14 038)	920	(87)	64	(4 588)	-	-	56 244	(18 562)
Транспорт	за 20 14 г. <sup>2</sup>	99	(42)	2	(7)	2	(16)	-	-	94	(56)
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	65	(47)	54	(20)	18	(13)	-	-	99	(42)
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	82	(53)	-	(17)	13	(7)	-	-	65	(47)
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	266	(132)	14	(3)	4	(19)	-	-	277	(147)
Прочее	за 20 13 г. <sup>1</sup>	248	(112)	21	(3)	3	(23)	-	-	266	(132)
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	245	(92)	8	(5)	4	(24)	-	-	248	(112)



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	32,024	5,760	(141)	(16,327)
	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	34,060	8,066	-	(10,102)
	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	23,568	11,688	-	(1,196)
в том числе:					
Техпереворужение газовой турбины ПГУ-1	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	677	-	(677)
Техпереворужение блок №2-СР		-	83	-	(83)
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГРЭС		14	-	-	(14)
Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования)		737	106	-	-
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст. №5		5,890	241	-	-
Тех.переворужение энергоблока №6		521	-	-	(521)
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		12,161	487	-	(11,209)
Тех.переворуж бл. 7 с повыш. эколог		579	1,114	-	(36)
БРХ 2 очередь		141	-	(141)	-
Модернизация теплофикац. комплекса СУГРЭС		540	118	-	-
ТПР энергоблока №11 с внедр. САУГ		5	243	-	-
НГРЭС Внедрение комплекса экологического мониторинга за		43	-	-	-
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГРЭС		27	-	-	-
Увеличение емкости 30№2		451	8	-	(304)
Тех.пер.эн.бл. №7 с зам.пов.нагрева		-	845	-	-
Тех.переворуж бл. 4 с повыш. эколог		469	448	-	-
Восстановление ПГУ-410		-	1,840	-	(1,805)
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		16	-	-	-
в том числе:					
ПГУ-410 СУГРЭС	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	520	-	-	(520)
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГРЭС		8	6	-	-
Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования)		598	139	-	-
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст. №5		5,283	607	-	-
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		10,121	2,040	-	-

III У-410 НГЭС	141	-	-	-	-	141
БРХ 2 очередь	-	86	-	-	(86)	-
Техпереворужение энергоблока № 3-СР КГРЭС	-	52	-	-	(52)	-
ТПИР энергоблока ст. № 7 НГРЭС	28	15	-	-	-	43
НГРЭС Внедрение комплекса экологического мониторинга за	27	-	-	-	-	27
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГРЭС	778	150	-	-	(477)	451
Увеличение емкости ЗОН №2	100	2	-	-	(102)	-
Тех перевооружение оборуд энергоблока №3	98	-	-	-	(98)	-
ТПИР бл.ст.№9	14	16	-	-	(14)	16
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с	158	362	-	-	-	520
ПГУ-410 СУГРЭС	-	30	-	-	(22)	8
Реконструкция систем безопасности объектов станции	233	365	-	-	-	598
Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования)	1,963	3,320	-	-	-	5,283
Реконструкция энергоблока 300МВт. ст. №5	5,011	5,110	-	-	-	10,121
Реконструкция СЗШУ	5,964	1,170	-	-	(71)	7,063
ПГУ-410 НГРЭС	46	-	-	-	(46)	-
Модернизация запорной и регулируемой арматуры	141	-	-	-	-	141
БРХ 2 очередь	103	-	-	-	(103)	-
Реконструкция РВВ	41	-	-	-	(41)	-
Техпереворужение ТФК	22	7	-	-	(15)	14
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с электродвигательным приводом имеющим дистанционное управление						

за 20 12 г.

в млн. руб.

0710005 с. 6

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

Наименование показателя	За 20 14 ____ г.	За 20 13 ____ г.
Увеличение стоимости объектов	2 232	3 142
в том числе:		
Котлоагрегат бл.6	341	33
Трансформатор силовой бл. 9 ТЦД-630000/500/35	172	
Котельный агрегат ПП-950-255ГМ		57
Турбина паровая К-300-240 бл.4		30
Сооружение дамбы 4-го яруса з/о №2 до высоты 201,0мБС с шахтными колодцами №5 и №6	161	
Паровой котел №10 с фундаментом		57
Генератор бл.8	121	
Турбина паровая бл.6	88	
Трасса паромазутопроводов от главного корпуса промплощадки до мазутонасосной (на эстакаде)	85	
Котлоагрегат бл.1 ПК-39-П ПП-950-255	82	
Водовой очистных сооружений от Волчинского водохранилища до промплощадки	71	
Разгрузочное устройство закрытое с двумя роторными вагонопрокойд 1А,Б	71	3
Генератор бл.6	69	
открытое распределительное устройство 330кв		1 104
закрытое распределительное устройство 110кв		675
Котлоагрегат ТГМ 94 ст. №9		73
Тех. перевооружение оборуд. энергоблока №3		61
котельный агрег. барабан газомазут.№7		56
Реконструкция трансформатора бл.ст. №8		53
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(671)	(904)

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 ____ г.	На 31 декабря 20 13 ____ г.	На 31 декабря 20 12 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	236	316	333
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 362	3 815	3 857
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	4 523	919	10
Основные средства, переведенные на консервацию	16	16	-
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	2	34	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			на конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 20 14 г. <sup>1</sup>	565	-	-	(20)	-	545
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	189	-	540	(164)	-	565
в том числе:	за 20 12 г. <sup>2</sup>	127	-	164	(102)	-	189
	за 20 14 г. <sup>1</sup>	5	-	-	-	-	5
акции, пая	за 20 13 г. <sup>2</sup>	5	-	-	-	-	5
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	5	-	-	-	-	5
вложения в дочерние компании	за 20 14 г. <sup>2</sup>	20	-	-	-	-	20
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	20	-	-	-	-	20
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	20	-	-	-	-	20
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	540	-	-	(20)	-	520
ценные бумаги (векселя)	за 20 13 г. <sup>2</sup>	164	-	540	(164)	-	540
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	102	-	164	(102)	-	164
Краткосрочные - всего	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 630	(818)	473	(613)	226	1 490
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	638	(165)	1 199	(415)	35	1 630
в том числе:	за 20 12 г. <sup>2</sup>	699	-	788	(849)	-	638
цессия:	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 258	(818)	453	(449)	226	1 262
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	535	(164)	1 034	(311)	34	1 258
товарный зйм	за 20 12 г. <sup>2</sup>	179	-	586	(230)	-	535
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
иные ценные бумаги (векселя)	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
прочие (векселя)	за 20 14 г. <sup>2</sup>	372	-	20	(164)	-	228
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	103	(1)	165	(104)	1	372
Финансовых вложений - итого	за 20 12 г. <sup>2</sup>	520	-	103	(520)	-	103
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	99	(99)	-	-
	за 20 14 г. <sup>2</sup>	2 195	(818)	473	(633)	226	2 035
	за 20 13 г. <sup>2</sup>	827	(165)	1 739	(371)	35	2 195
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	826	-	952	(951)	-	827

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-

4. Запасы

в млн. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (выдачи)	На конец периода		
		стоимость	величина резерва под снижение		стоимость	выбыло	резерв		убытков от снижения	стоимость	величина резерва под снижение
Запасы - всего	за 20 14 г.	4 657	-	45 900	(45 188)	-	-	-	5 369	-	
	за 20 13 г.	4 467	-	38 941	(38 751)	-	-	-	4 657	-	
	за 20 12 г.	3 960	-	37 370	(36 863)	-	-	-	4 467	-	
в том числе	за 20 14 г.	208	-	374	(267)	-	-	-	315	-	
	за 20 13 г.	173	-	317	(282)	-	-	-	208	-	
	за 20 12 г.	181	-	177	(185)	-	-	-	173	-	
сырье и материалы	за 20 14 г.	2 455	-	39 427	(39 227)	-	-	-	2 655	-	
	за 20 13 г.	2 632	-	37 023	(37 200)	-	-	-	2 455	-	
	за 20 12 г.	2 277	-	36 217	(35 862)	-	-	-	2 632	-	
топливо	за 20 14 г.	1 547	-	1 563	(1 094)	-	-	-	2 016	-	
	за 20 13 г.	1 469	-	749	(671)	-	-	-	1 547	-	
	за 20 12 г.	1 384	-	442	(357)	-	-	-	1 469	-	
запасные части	за 20 14 г.	447	-	4 536	(4 600)	-	-	-	383	-	
	за 20 13 г.	193	-	852	(598)	-	-	-	447	-	
	за 20 12 г.	118	-	534	(459)	-	-	-	193	-	
прочие запасы	за 20 14 г.										
	за 20 13 г.										
	за 20 12 г.										

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в млн. руб.

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г.	283	-	(3)	-	(122)	158
	за 20 13 г.	333	-	(1)	-	(49)	283
	за 20 12 г.	796	-	(46)	-	(417)	333
в том числе: <i>авансы выданные</i>	за 20 14 г.	67	-	-	-	(34)	33
	за 20 13 г.	100	-		-	(33)	67
	за 20 12 г.	550	-	(33)	-	(417)	100
<i>прочие</i>	за 20 14 г.	216	-	(3)	-	(88)	125
	за 20 13 г.	233	-	(1)	-	(16)	216
	за 20 12 г.	246	-	(13)	-		233
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г.	10 060	142 219	(139 567)	(418)	122	12 416
	за 20 13 г.	11 770	130 404	(131 984)	(179)	49	10 060
	за 20 12 г.	8 873	127 952	(125 469)	(3)	417	11 770
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 14 г.	8 132	87 919	(88 023)	(383)	-	7 645
	за 20 13 г.	8 240	82 431	(82 374)	(165)	-	8 132
	за 20 12 г.	5 595	78 738	(76 090)	(3)	-	8 240
в том числе: <i>электроэнергия</i>	за 20 14 г.	6 216	82 813	(82 649)	(383)	-	5 997
	за 20 13 г.	6 530	77 284	(77 435)	(163)	-	6 216
	за 20 12 г.	4 550	74 280	(72 300)	-	-	6 530
<i>теплоэнергия</i>	за 20 14 г.	1 525	4 491	(4 665)	-	-	1 351
	за 20 13 г.	1 429	4 246	(4 150)	-	-	1 525
	за 20 12 г.	859	3 337	(2 767)	-	-	1 429
<i>прочие покупатели и заказчики</i>	за 20 14 г.	391	615	(709)		-	297
	за 20 13 г.	281	901	(789)	(2)	-	391
	за 20 12 г.	186	1 121	(1 023)	(3)	-	281
авансы выданные	за 20 14 г.	495	46 131	(46 314)	(2)	34	344
	за 20 13 г.	785	42 773	(43 096)	-	33	495
	за 20 12 г.	513	40 397	(40 542)	-	417	785
прочие дебиторы	за 20 14 г.	1 433	8 169	(5 230)	(33)	88	4 427
	за 20 13 г.	2 745	5 200	(6 514)	(14)	16	1 433
	за 20 12 г.	2 765	8 817	(8 837)	-	-	2 745
Итого	за 20 14 г.	10 343	142 219	(139 570)	(418)	x	12 574
	за 20 13 г.	12 103	130 404	(131 985)	(179)	x	10 343
	за 20 12 г.	9 669	127 952	(125 515)	(3)	x	12 103



## 5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		величина резерва по сомнительным долгам	Начислено	Выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
				Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 <u>14</u> г.	(1 832)	(2 366)	291	145	-	(3 762)
	за 20 <u>13</u> г.	(1 226)	(934)	313	15	-	(1 832)
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(762)	166	-	-	(1 226)
покупатели и заказчики	за 20 <u>14</u> г.	(1 759)	(136)	255	108	-	(1 532)
	за 20 <u>13</u> г.	(1 188)	(894)	312	11	-	(1 759)
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(724)	166		-	(1 188)
авансы выданные	за 20 <u>14</u> г.	(37)	-	-	37	-	-
	за 20 <u>13</u> г.	(37)	-	-	-	-	(37)
	за 20 <u>12</u> г.	-	(37)	-	-	-	(37)
прочие дебиторы	за 20 <u>14</u> г.	(36)	(2 230)	36		-	(2 230)
	за 20 <u>13</u> г.	(1)	(40)	1	4	-	(36)
	за 20 <u>12</u> г.	-	(1)	-	-	-	(1)
Итого	за 20 <u>14</u> г.	(1 832)	(2 366)	291	145	-	(3 762)
	за 20 <u>13</u> г.	(1 226)	(934)	313	15	-	(1 832)
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(762)	166	-	-	(1 226)

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>14</u> г.	2	-	(2)	-	-	
	за 20 <u>13</u> г.	1	1	-	-	-	2
	за 20 <u>12</u> г.	3	-	(2)	-	-	1
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 <u>14</u> г.	1		(1)	-	-	-
	за 20 <u>13</u> г.	-	1	-	-	-	1
	за 20 <u>12</u> г.	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 20 <u>14</u> г.	-	-	-			-
	за 20 <u>13</u> г.	-	-				-
	за 20 <u>12</u> г.	-	-	-			-
прочие	за 20 <u>14</u> г.	1	-	(1)			-
	за 20 <u>13</u> г.	1		-			1
	за 20 <u>12</u> г.	3		(2)			1
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>14</u> г.	11 332	179 054	(176 348)	-		14 038
	за 20 <u>13</u> г.	10 586	168 387	(167 637)	(4)		11 332
	за 20 <u>12</u> г.	5 892	157 953	(153 255)	(4)		10 586
в том числе:	за 20 <u>14</u> г.	7 575	76 599	(76 571)	-		7 603
поставщики и подрядчики	за 20 <u>13</u> г.	8 528	62 597	(63 550)	-		7 575
	за 20 <u>12</u> г.	5 229	70 348	(67 045)	(4)		8 528

из них:	за 20 <u>14</u> г.	2 654	46 841	(47 398)		2 097
поставщики топлива	за 20 <u>13</u> г.	2 161	42 067	(41 574)		2 654
	за 20 <u>12</u> г.	694	40 854	(39 387)		2 161
подрядчики по строительству	за 20 <u>14</u> г.	3 078	14 780	(14 522)		3 336
	за 20 <u>13</u> г.	3 315	8 164	(8 401)		3 078
	за 20 <u>12</u> г.	2 055	12 248	(10 988)		3 315
поставщики ТМЦ	за 20 <u>14</u> г.	145	1 122	(1 015)		252
	за 20 <u>13</u> г.	187	1 021	(1 063)		145
	за 20 <u>12</u> г.	406	1 991	(2 210)		187
поставщики поставщики тепло- и электроэнергии	за 20 <u>14</u> г.	355	7 386	(7 339)		402
	за 20 <u>13</u> г.	468	6 821	(6 934)		355
	за 20 <u>12</u> г.	309	6 850	(6 691)		468
поставщики услуг	за 20 <u>14</u> г.	1 343	6 470	(6 297)		1 516
	за 20 <u>13</u> г.	2 397	4 524	(5 578)	-	1 343
	за 20 <u>12</u> г.	1 765	8 405	(7 769)	(4)	2 397
задолженность по оплате труда	за 20 <u>14</u> г.	-	3 300	(3 300)		-
	за 20 <u>13</u> г.	-	3 153	(3 153)		-
	за 20 <u>12</u> г.	1	3 290	(3 291)		-

задолженность во внебюджетные фонды	за 20 14 г.	1	691	(692)		-
	за 20 13 г.	1	637	(637)		1
	за 20 12 г.	8	626	(633)		1
задолженность по налогам и сборам	за 20 14 г.	1 154	3 522	(4 302)		374
	за 20 13 г.	500	5 333	(4 679)		1 154
	за 20 12 г.	49	3 830	(3 379)		500
задолженность по авансам полученным	за 20 14 г.	28	83 323	(83 348)		3
	за 20 13 г.	38	77 708	(77 718)		28
	за 20 12 г.	25	74 768	(74 755)	-	38
прочие кредиторы	за 20 14 г.	2 574	11 619	(8 135)		6 058
	за 20 13 г.	1 519	18 959	(17 900)	(4)	2 574
	за 20 12 г.	580	5 091	(4 152)		1 519
Итого	за 20 14 г.	11 334	179 054	(176 350)	-	14 038
	за 20 13 г.	10 587	168 388	(167 637)	(4)	11 334
	за 20 12 г.	5 895	157 953	(153 257)	(4)	10 587

#### 6. Затраты на производство

в млн. руб.

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Материальные затраты	42 883	40 397
Расходы на оплату труда	3 548	3 652
Отчисления на социальные нужды	555	502
Амортизация	7 437	6 473
Прочие затраты	10 107	9 075
Итого по элементам	64 529	60 099
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 529	60 099

## 7. Резервы под условные обязательства

в млн. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Резервы под условные обязательства - всего</b>	5 275	2 659	(1 793)	(2 965)	3 176
в том числе:					
резерв под реструктуризацию	344	17	(58)		303
резерв под убыточные контракты	600	190	(120)	(51)	619
резерв по судебным делам	2 058	2		(2 059)	1
резерв по на выплату отпусков в будущем	86	379	(335)		130
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	294	515	(451)		358
прочие условные обязательства	1 893	1 556	(829)	(855)	1 765

## 8. Обеспечения обязательств

в млн. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	1 624	1 252	6 674
в том числе:			
банковские гарантии полученные	1 405	1 033	6 454
обеспечения обязательств по займам выданным	219	219	220
<b>Выданные - всего</b>	10 422	6 656	6 882
в том числе:			
банковские гарантии выданные	10 422	6 656	6 882

## 9. Государственная помощь

в млн. руб.

Наименование показателя	За 20 14 г.	За 20 13 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы		
	На начало года	Получено за год
		Возвращено за год
		На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 14 г. <sup>1</sup>	
	20 13 г. <sup>2</sup>	



К. Палашано

(расшифровка подписи)

20 15 г.

Главный

бухгалтер

Дубцова Е.А.

(расшифровка подписи)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
**«Энел Россия»**  
**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2014 ГОД**

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и  
финансовых результатах**

**1. Общие сведения**

Открытое акционерное общество «Энел Россия» (далее – Общество или ОАО «Энел Россия», ранее работавшее под наименованием ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (до 07.07.2009 г.) и ОАО «Энел ОГК-5» (до 05.08.2014 г.) создано на основании распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 113р от 25 октября 2004 г. в целях выполнения решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 03.09.2004 г. № 176), решений Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 02.07.2004 г. № 1040пр/3, протокол от 20.09.2004 г. № 1078пр/1, протокол от 21.09.2004 г. № 1079пр/1), а также в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 г. № 1254-р.

Общество зарегистрировано 27 октября 2004 г. в Инспекции МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга Свердловской области по адресу: 620075, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10. Основной государственный регистрационный номер: 1046604013257.

ОАО «Энел Россия» имеет два дочерних общества (ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик», ООО «ОГК-5 Финанс») и пять филиалов (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Рефтинская ГРЭС (РГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС)).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 2 866 человека (на 31 декабря 2013 года – 2 949 человек).

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической энергии и мощности на общероссийский оптовый рынок электрической энергии (мощности);
- производство и поставка тепловой энергии.

На годовом общем собрании акционеров 19 июня 2013 г. был избран состав Совета директоров ОАО «Энел Россия» и члены ревизионной комиссии в следующем составе:

**Состав Совета директоров:**

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zweguintzow Stephane)	Председатель Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», Директор по развитию бизнеса Enel France SAS
2	Салемми Марко (Salemme Marco)	Глава подразделения Планирования и Контроля, Международный дивизион Enel S.p.A.
3	Чмель Александр Валентинович (Alexander Chmel)	Модератор и со-директор программ департамента Executive Education Московской школы управления «СКОЛКОВО»
4	Карло Тамбури (Carlo Tamburi)	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», Управляющий директор международного Дивизиона Enel S.p.A.
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Гостинелли Франческа (Gostinelli Francesca)	Директор по развитию бизнеса Enel S.p.A.
7	Ренато Мастрояни (Renato Mastroianni)	Руководитель направления по интеграции, безопасности и операционной поддержке Enel S.p.A.
8	Ситдеков Тагир Алиевич (Sitdekov Tagir)	Директор ООО «Управляющая компания РФПИ»
9	Андриус Глен Томас (Andrus Glen Thomas)	Исполнительный директор AGC Eguity Partners
10	Рубин Аарон Джеймс (Rubin Aaron James)	Директор дивизиона Macquarie Group Limited
11	Маринич Сергей Владимирович (Sergey Marinich)	Член Правления, Операционный директор ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами», Операционный директор ООО «ВТБ Капитал Управление Инвестициями», Советник по операционным вопросам ЗАО «ВТБ Капитал»

**Состав ревизионной комиссии:**

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Патриция Фернандез Салис (Patricia Fernandez Salis)	Руководитель Управления по контролю Enel S.p.A.
2	Храмова Наталья Александровна (Natalya Khramova)	Начальник отдела финансовой отчетности ОАО «Энел ОГК-5»
3	Анжело Шипиони (Angelo Scipioni)	Глава подразделения консолидированной финансовой отчетности Группы и отдельной финансовой отчетности Enel S.p.A.
4	Палашано Вилламанья Карло (Palasciano Villamagna Carlo)	Глава департамента по налогам Enel S.p.A.
5	Марко Фоссатаро (Marco Fossataro)	Генеральный директор Enel Investment Holding B.V.

На годовом общем собрании акционеров 26.06.2014 года был избран новый состав Совета директоров ОАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комиссии.



В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zwegintzow Stephane)	Председатель Совета директоров ОАО «Энел Россия», Директор по развитию бизнеса Enel France SAS
2	Салемме Марко (Salemme Marco)	Глава подразделения Планирования и Контроля, Международный дивизион Enel S.p.A.
3	Чмель Александр Валентинович (Alexander Chmel)	Модератор и со-директор программ департамента Executive Education Московской школы управления «СКОЛКОВО»
4	Карло Тамбури (Carlo Tamburi)	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Энел Россия», Управляющий директор международного Дивизиона Enel S.p.A.
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Гостинелли Франческа (Gostinelli Francesca)	Директор по развитию бизнеса Enel S.p.A.
7	Бальди Альда Паола (Alda Paola Baldi)	Руководитель подразделения HR и охраны труда и промышленной безопасности в Международном дивизионе Enel S.p.A.
8	Пикок Родерик (Roderick Peacock)	Частный инвестор и консультант
9	Андриус Глен Томас (Andrus Glen Thomas)	ОАО «Энел Россия», Член Совета директоров
10	Рубин Аарон Джеймс (Rubin Aaron James)	Директор дивизиона Macquarie Group Limited
11	Маринич Сергей Владимирович (Sergey Marinich)	Независимый директор, Операционный директор, ЗАО "ВТБ Капитал Управление Активами"

В состав Правления Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Фрагале Марко (Marco Fragale)	Директор по развитию рынка – Вице-президент ОАО "Энел Россия"
2	Лесных Игорь Михайлович (Lesnykh Igor)	Коммерческий директор – Старший директор ОАО "Энел Россия"
3	Джон Кларк (John Clark)	Директор по операционной деятельности – Старший Вице-президент ОАО "Энел Россия"
4	Косменюк Олег Николаевич (Oleg Kosmenyuk)	Директор по угольной генерации – Старший директор – Директор филиала "Рефтинская ГРЭС" ОАО "Энел Россия"
5	Энрико Виале (Enrico Viale)	Руководитель подразделения «Глобальная генерация» Enel SpA
6	Фоссатаро Марко (Marco Fossataro)	Финансовый директор – Вице-президент ОАО "Энел Россия"

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Патриция Фернандез Салис	Руководитель департамента по планированию и контролю дивизиона «Коммерческая деятельность и Разведка и добыча газа»
2	Храмова Наталья Александровна	Начальник отдела финансовой отчетности ОАО «Энел Россия»
3	Анжело Шипиони	Главный бухгалтер по Дивизиону «Италия»;
4	Карло Палашано Вилламанья	Глава департамента по налогам Enel S.p.A.
5	Фабио Казинелли	Руководитель подразделения «Казначейство и рынки капитала» Enel S.p.A.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора ОАО «Энел Россия» от 18 декабря 2013 г. № 156.

### **2.1 Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, а также положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

### **2.2 Активы, обязательства и операции, выраженные в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2014 г. Курсы валют составили на эту дату: 56,2584 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Влияние изменения курса валют на чистые денежные средства от деятельности Общества составило 54 млн. руб. (в 2013 году – 8 млн. руб.).

В соответствии с изменениями, внесенными в Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) от 27 ноября 2006 г. № 154н Обществом не производится пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса. Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаны в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

### 2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 2.4 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в составе нематериальных активов Общества отражены исключительные авторские права на следующие объекты учета:

Наименование объекта	Первоначаль- ная стоимость	Свидетельство об официальной регистрации	Способ начисления амортизации	В млн. руб. Срок полезного использования
Автоматизированная система «Планирование ремонтов»	0,4	2006614371	линейный	20 лет
Программный комплекс «Управление генерацией и рынок»	27	2013613662	линейный	3 года

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Также в составе нематериальных активов отражены затраты Общества по приобретению нематериального актива, который не введен в эксплуатацию и не получен еще сертификат на исключительное право собственности на данный нематериальный актив. Затраты Общества на приобретение нематериального актива по состоянию на 31 декабря 2014 г. составили 7 млн. руб.

## 2.5 Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года, а также специальная одежда и специальная оснастка учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость специальной оснастки и спецодежды со сроком службы более года погашается линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизация основных средств, поступивших в ходе образования Общества и в результате его реорганизации, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением Правительства от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. (в том числе самим Обществом) – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	10-100	5-79
Сооружения и передаточные устройства	12-100	7-50
Машины и оборудование	2-40	1-30
Транспортные средства	5-8	5-7
Прочие	1-50	1-25

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по законсервированным мобилизационным мощностям;
- по объектам основных средств, переданным на консервацию на срок более 3 месяцев.

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

В соответствии с изменением, внесенным в ст. 258 Налогового Кодекса законом РФ от 26 ноября 2008 г. № 224 ФЗ с 1 января 2009 г., при приобретении либо создании основных средств Общество использует право на применение предельного размера амортизационной премии, в том числе по основным средствам, относящимся к третьей-седьмой амортизационным группам – 30 процентов, по остальным основным средствам – 10 процентов. Такой же размер амортизационной премии будет применяться Обществом в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

## **2.6 Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.



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

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

Общество на регулярной основе осуществляет проверку финансовых вложений на предмет их обесценения. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется устойчивое повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов. Величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений представлена в пункте 3.2 настоящих Пояснений.

## **2.7 Материально-производственные запасы**

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

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

Резерв под обесценение материально – производственных запасов на 31 декабря 2014 г. не создавался, поскольку на отчетную дату у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

## 2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- комиссии банков и прочие расходы, понесенные Обществом при получении кредитов, относящиеся ко всему периоду действия кредита;
- иные расходы, которые отвечают критериям расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов могут отражаться расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, по которым у Общества не возникает исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

Вышеуказанные расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке баланса «Расходы будущих периодов» в составе оборотных активов, а расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Разбивка РБП по категориям представлена следующим образом:

В млн. руб.		
Категория РБП	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Активы, созданные в связи с оценочным обязательством по рекультивации	150	146
Неисключительное право на программное обеспечение	246	448
Расходы по договорам страхования	84	56
Комиссии по кредитным договорам	515	575
Прочие РБП	17	20
Итого расходы будущих периодов	1 012	1 245



## **2.9 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, в том числе задолженность по выплаченным поставщикам авансам, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой наилучшую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов. В случае погашения задолженности, по которой был ранее создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

## **2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает денежные средства на расчетных счетах в рублях и валюте, а также на специальных счетах в кредитных организациях – аккредитивах, депозитах (вкладах), размещенных на срок менее трех месяцев, средств целевого финансирования.

## **2.11 Займы и кредиты**

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав затрат равномерно в течение всего срока действия кредитного договора.

Начисление причитающихся расходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

В конце отчетного периода Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Сумма начисленных процентов по кредитам, взятым Обществом для приобретения инвестиционных активов, включается в стоимость инвестиционного актива, если актив еще не введен в состав основных средств. По кредитам, взятым Обществом для приобретения инвестиционных активов, в случае, если такой актив введен в состав основных средств, и по прочим кредитам, начисленные проценты включаются в прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2014 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 20,25 млрд. рублей с возможностью выборки по мере необходимости и заключения дополнительных соглашений к действующим договорам (по состоянию на 31.12.2013 года - 15 млрд. руб.).

## **2.12 Резервы, связанные с выплатами сотрудникам**

Расходы отражаются Обществом в учете и отчетности по мере их возникновения. В 2014 году Общество создало резервы для выплаты квартальных и годовых премий, а также для выплаты отпускных. В соответствии с учетной политикой Общества резерв подлежит инвентаризации. По состоянию на конец года в учете Общества может быть остаток резерва по премиям за текущий год и сумме неиспользованных отпускных, подлежащих выплате в следующем году.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 488 млн. руб.

## **2.13 Признание доходов и расходов и формирование себестоимости**

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

К доходам от обычных видов деятельности в 2014 г. относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от реализации электрической и тепловой энергии;
- выручка от реализации мощности;
- выручка от сопутствующих видов деятельности (реализация химически очищенной воды, циркуляционной воды, конденсата и т.д.);
- выручка от продажи прочей готовой продукции вспомогательных производств;
- выручка от выполненных работ (услуг) промышленного характера;
- выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи валюты;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- доходы от оказания прочих услуг и т.д.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20-39. Счета 20-29 используются для исчисления себестоимости продукции (работ, услуг); счета 31-35 применяются для учета расходов по элементам. Счета 39 используются для закрытия затратных счетов 31-35 на счета себестоимости произведенной продукции, оказанных услуг. Взаимосвязь учета расходов по статьям и элементам осуществляется с помощью специальных объектов учета.

Расходы по управлению Компанией включаются в состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимость).

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции, признаются коммерческими расходами, с калькулированием расходов на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием на счет 90.07 «Расходы на продажу». Данные расходы выделяются в отчете о финансовых результатах в отдельной строке как «Коммерческие расходы».

## **2.14 Капитал и резервы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Общества должен составлять 5% от чистой прибыли Общества.

## 2.15 Изменения в представлении сравнительной информации

Изменения в представлении отчета о финансовых результатах:

Учетная политика Компании на 2014 год предусматривает отражение курсовых разниц в отчете о финансовых результатах свернуто, т.е. прибыль по курсовым разницам отражается в составе прочих доходов, убыток – в составе прочих расходов. Учетная политика 2013 года предусматривала отражений курсовых разниц развернуто: в составе прочих доходов – положительная курсовая разница, в составе прочих расходов – отрицательная.

В связи с изменениями в представлении отчетности с 2014 года, сопоставимы данные за 2013 год были пересмотрены: из строки прочие доходы исключено 717 млн. руб. – сумма положительной курсовой разницы за 2013 год, строка прочие расходы уменьшена на 717 млн. руб.

Данное изменение в представлении не оказало влияния на прибыль до налогообложения, налог на прибыль и финансовый результат за 2013 год.

Данное изменение по мнению руководства обеспечивает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Компании.

Также, для более наглядного представления результатов работы Общества, наличия прибыли (убытка) в составе капитала, направленной на нужды Общества в предыдущих отчетных годах по решениям годовых собраний акционеров, в балансе вместо строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» внесены строки:

- накопленная прибыль (убыток);
- прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Изменения в представлении информации показаны в таблице ниже:

Наименование строки баланса	До изменений представления		После изменения представлений	
	За 2013 год	За 2012 год	За 2013 год	За 2012 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22 675	19 220		
Накопленная прибыль (убыток)			22 675	19 220
В том числе:				
- прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров			18 975	14 317
-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			3 700	4 903

Млн. руб.

## 2.16 Изменения в учетной политике на 2015 год

Общество приказом № 106 от 19.12.2014 г. утвердило учетную политику на 2015 год. В данной учетной политике не внесено существенных изменений, кроме тех изменений, которые потребовались в соответствии с требованиями законодательства.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1 Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

В млн. руб.						
Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
<b>Первоначальная стоимость</b>						
31 декабря 2013 г.	151	22 797	63 729	99	266	87 042
Поступления	–	6 117	11 157	2	14	17 290
Выбытие	–	24	2030	7	3	2 064
31 декабря 2014 г.	151	28 890	72 856	94	277	102 268
<b>Накопленная амортизация</b>						
31 декабря 2013 г.	–	4 657	24 107	42	132	28 938
Начисленный износ	–	819	6 587	16	19	7 441
Выбытие	–	8	539	2	4	553
31 декабря 2014 г.	–	5 468	30 155	56	147	35 826
<b>Остаточная стоимость</b>						
31 декабря 2013 г.	151	18 140	39 622	57	134	58 104
31 декабря 2014 г.	151	23 422	42 701	38	130	66 442

По состоянию на 31 декабря 2014 г. остаточная стоимость основных средств составила 66 442 млн. руб. (2013 год: 58 104 млн. руб.)

В течение 2014 года поступило основных средств на сумму 17 290 млн. руб., в том числе приобретено было основных средств на сумму 82 млн. руб., построено новых объектов на сумму 14 014 млн. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 2 232 млн. руб. и принято на учет по результатам укрупнения объектов на сумму 962 млн. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 2 064 млн. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 671 млн. руб., списано с учета основных средств по результатам укрупнения объектов основных средств с первоначальной стоимостью 1 320 млн. руб. и накопленной амортизацией в сумме 358 млн. руб.

В 2014 году были выявлены объекты основных средств, у которых расходы по реконструкции/модернизации учитывались как отдельные объекты основных средств. В связи с особенностями учетной системы Общества данные объекты были укрупнены путем списания старых позиций и принятие на учет новых, укрупненных позиций по сумме остаточной стоимости. Структура объединенных объектов представлена в таблице ниже:



Группа основных средств	Поступило в результате объединения объектов	Выбыло в результате объединения объектов	Амортизация выбывших объектов
Земля	–	–	–
Здания и сооружения	14	17	(3)
Машины и оборудование	948	1303	(355)
Транспорт	–	–	–
Прочее	–	–	–
Итого по Обществу	962	1320	(358)

За 2014 год начислено амортизации в сумме 7 441 млн. руб., в состав себестоимости включено 7 437 млн. руб., в состав прочих расходов 5 млн. руб.

На 31 декабря 2014 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

Объект основных средств	Первоначальная стоимость	В млн. руб.
		Стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2014 г.
Сооружение по выдаче сухой золы (силосный склад)	1080	1072
Галерея труболенточного конвейера	918	908
Совмещенная технологическая эстакада трубопроводов	708	702
Сооружение дамбы 4-го яруса з/о №2 до высоты 201,0	638	621
Аварийно-поворотный конвейер	181	179
Разводящая сеть шлакопроводов	126	120
Здание служебного корпуса площадки силосного склад	95	94
Здание помещений промежуточных бункеров бл.9-10	83	82
Сооружение – эстакада кабельная от совмещенной тех	64	62
Патрульная автодорога вдоль ТЛК с площадками разъе	42	41
Патрульная автодорога вдоль ТЛК с площадками разъе	42	41
Сооружение – эстакада СС	37	37
Внутриплощадочные автодороги силосного склада сухо	35	31
Здание РУ 6/20 кВ №2	33	32
Служебно-производственный корпус (СПК) (со встроен	30	30
Рельсовый путь аварийного конвейера	30	30
Прочие объекты	454	441
<b>Итого</b>	<b>4596</b>	<b>4523</b>

На 31 декабря 2014 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено:

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2014 г.	В млн. руб.
		Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Сооружение дымовой трубы № 1	16	16

На 31 декабря 2014 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств на реконструкции, продолжительность которой превышает 12 месяцев, по которым приостановлено начисление амортизации:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Приемный резервуар для слива мазута на 20000 куб. м. № 13 общ. Пл. 2332,0 кв. м.	2	2
Прочие	0	32
<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>34</b>

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствовали по состоянию на 31.12.2014 и по состоянию на 31.12.2013. В течение отчетного периода расходы по кредитам и займам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, такие объекты не подлежат амортизации. Информация по объектам такого рода представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
Земельные участки	152	152
Прочие объекты основных средств	10	10
<b>Итого</b>	<b>162</b>	<b>162</b>

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2014 г. составил 2,5 млн. руб.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
<b>Получено в аренду</b>	<b>3 815</b>	<b>547</b>	<b>–</b>	<b>4 362</b>
Земля	3 793	41	–	3 834
Здания и сооружения	22	506	–	528
Транспорт	–	–	–	–

Информация об основных средствах, предоставленных по договорам аренды и учитываемых на балансе, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
<b>Передано в аренду</b>	<b>316</b>	<b>180</b>	<b>260</b>	<b>236</b>
Здания и сооружения	270	172	226	216
Машины и оборудование	17	5	11	11
Транспорт	23	2	21	4
Прочее	6	1	2	5

В соответствии с учетной политикой Общества в состав внеоборотных активов, отражаемых по строке «Основные средства» в балансе, включаются:

- оборудование, подлежащее монтажу;

- капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству.

Авансы и капитальные вложения в незавершенное строительство по данной строке показываются за минусом НДС и за минусом резерва по сомнительным долгам. НДС по таким авансам отражается в составе дебиторской задолженности.

Движение данной группы активов за отчетный период составило:

За 2013 год:

За 2015 год.

Млн. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято в составе капиталь- ных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу	3 161	1 309	(2 449)			2 021
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	30 903	9 953	(747)		(10 102)	30 007
Резерв под обесценение авансов и капитальных вложений в незавершенное строительство	(4)					(4)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	34 060	11 262	(3 196)	0	(10 102)	32 024

За 2014 год:

на 2011 год.

Млн. руб.

Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято в составе капиталь- ных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу	2 021	4 825	(3 983)	0		2 863
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	30 007	9 306	(2 441)	(141)	(16 327)	20 404
Резерв под обесценение авансов и капитальных вложений в незавершенное строительство	(4)	(1 947)				(1 951)
Итог (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	32 024	12 184	(6 424)	(141)	(16 327)	21 316

В составе строки Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству, по состоянию на 31.12.2014 г. учтены затраты (капитализированные расходы и



авансы выданные поставщикам оборудования) в отношении объекта НЗС - Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования), в сумме 2 602 млн. руб. В результате принятого Обществом в 2014 году решения о прекращении данного проекта, Общество, получит оборудование, предусмотренное контрактом с поставщиками. Согласно проведенной экспертной оценке, стоимость реализации данного оборудования была оценена в размере 2 602 млн. руб. Поставка оборудования ожидается в 2015-2016гг.

### 3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря первоначальная стоимость финансовых вложений составила:

	В млн. руб.		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	25	25	25
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 802	1 963	803

#### Долговые финансовые вложения

На 31 декабря 2014 года долговые финансовые вложения на сумму 540 млн. руб. компания намерена удерживать до погашения, в то время как в отношении долговых финансовых вложений на сумму 1 262 млн. руб. такое намерение отсутствует.

#### Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2014 г. представлена в таблице ниже:

	В млн. руб.			
Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2013 г.	Поступило	Переведено в краткосрочные	Остаток на 31.12.2014 г.
ООО «ОГК-5 Финанс»	10	—	—	10
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	10	—	—	10
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	5	—	—	5
Ценные бумаги (векселя со сроком погашения после 2015 года)	540	—	(20)	520
<b>Итого инвестиции</b>	<b>565</b>	<b>—</b>	<b>(20)</b>	<b>545</b>

Векселя ОАО Банк "Народный кредит" в общей сумме 20 млн. руб. были реклассифицированы из долгосрочных в краткосрочные. Имеющиеся на конец отчетного года финансовые вложения не обращаются на организованном рынке, и их текущая рыночная стоимость не определяется.

### Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г. Невинномысск, Ставропольский кр.	Оказание санаторных услуг и медицинской помощи
ООО «ОГК-5 Финанс»	г. Москва	Инвестиционная и финансовая

Все дочерние общества полностью принадлежат Обществу, признаки существенного снижения стоимости вложений в дочерние общества отсутствуют.

### Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2014 году представлена в таблице ниже:

В млн. руб.							
Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2013 г.	Убыток от обесценения на 31 декабря 2013 г.	Поступило	Выбыло	Перевод из долгов краткосрочную задолженность	Остаток на 31 декабря 2014 г.	Убыток от обесценения на 31 декабря 2014 г.
Договоры уступки (цессии)	1 258	(818)	453	(449)	—	1 262	(900)
Векселя со сроком погашения март и июль 2014г., март 2015г.	164	—	—	(164)	20	20	(20)

### Предоставленные займы

В течение 2014 года Компания займы юридическим лицам не предоставляла.

### Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2014 г. резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) и векселям составил 920 млн. руб. В 2014 г. был начислен резерв в сумме 328 млн. руб., в том числе 20 млн. руб. под обесценение векселя ОАО Банк "Народный кредит", восстановлен резерв в сумме 226 млн. руб., в т.ч. списана задолженность по договорам цессии за счет резерва под обесценение финансовых вложений в связи с ликвидацией организации в сумме 6 млн. руб.

### 3.3 Запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2014 году по средней себестоимости по всем складам каждого филиала Общества в целом.

Резерв под обесценение материально – производственных запасов не создавался, поскольку на отчетную дату у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих категорий:

В млн. руб.			
	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	315	208	173
Топливо	2 655	2 455	2 632
Запасные части	2 016	1 547	1 469
Прочие запасы	383	447	193
<b>Итого запасы</b>	<b>5 369</b>	<b>4 657</b>	<b>4 467</b>

### 3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Показатели	2014 г.		2013 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	6 113	–	6 373	–
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	344	33	458	67
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	2 197	125	1 397	216
<b>Итого</b>	<b>8 654</b>	<b>158</b>	<b>8 228</b>	<b>283</b>

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 158 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 283 млн. руб.), краткосрочная – 8 654 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 8 228 млн. руб.)

#### Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.			
№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
1	Авансы выданные, в том числе	33	67
	- ОАО «Волчанский уголь»	33	67

2	Прочие дебиторы, в том числе:	125	216
	- ООО «ОГК-5 Финанс» (векселя)	—	74
	- Прочие	125	142
	<b>Итого</b>	<b>158</b>	<b>283</b>

Долгосрочная дебиторская задолженности Общества уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 125 млн. руб.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
<b>1</b>	<b>Покупатели и заказчики, в том числе:</b>	<b>7 645</b>	<b>8 132</b>
	ОАО "Центр финансовых расчетов"	1 482	1 543
	ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	850	633
	ООО "Свердловская теплоснабжающая компания"	670	982
	ОАО "Нурэнерго"	559	563
	ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	311	—
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	262	518
	ОАО "Свердловэнергосбыт"	—	245
	ОАО "Теплопрогресс"	242	175
	ОАО "Теплосеть"	234	145
	ОАО "АтомЭнергоСбыт"	192	—
	ОАО "Мосэнергосбыт"	184	197
	ОАО "Екатеринбургэнергосбыт"	155	177
	ОАО "МРСК Центра"	—	154
	ОАО "Волгоградэнергосбыт"	139	170
	ООО "Конаковская водогрейная котельная"	125	125
	ОАО "Ингушэнерго"	120	99
	ООО "Теплоцентральный"	—	107
	МУП "Энергетик" МО "Городское поселение город Конаково"	104	89
	Энель С.п.А.	100	102
	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	94	114
	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	73	77
	ОАО "Брянскэнергосбыт"	68	113
	ОАО "Севкавказэнерго"	67	166
	ОАО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	66	—
	ОАО "Пензаэнергосбыт"	63	—
	ОАО "Петербургская сбытовая компания"	47	62
	МУ ОП "Рефтинское"	44	40
	ОАО "Межрегионэнергосбыт"	42	38
	ОАО "Роскоммунэнерго"	41	61
	ООО «Русэнергосбыт»	40	68
	ОАО "Нижегородская сбытовая компания"	39	52
	ОАО "Челябэнергосбыт"	34	28
	ОАО "ФСК ЕЭС"	33	30
	Филиал ООО "Энел Сервици С.Р.Л." (Италия) в г. Москве	33	33
	ОАО "Невинномысский Азот"	31	32
	ООО "Энергетическая сбытовая компания Башкортостана"	28	28
	ОАО "Карачаево-Черкесскэнерго"	28	—
	ОАО "Самараэнерго"	27	26
	ОАО "Удмуртская энергосбытовая компания"	—	26
	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	26	54
	ОАО "Орелэнергосбыт"	25	37
	ООО "РН-Энерго"	25	23
	ОАО "Новгородоблэнергосбыт"	24	—
	ОАО "Пермская энергосбытовая компания"	23	—
	ОАО "Ульяновскэнерго"	22	—
	ОАО "Кубанская энергосбытовая компания"	21	—
	ООО "ТЭК-Энерго"	21	—
	Энель Трейд С.п.А.	21	28
	ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро"	18	30
	ОАО "Ивэнерго"	16	30
	ОАО "Белгородская сбытовая компания"	12	75
	ОАО "Ярославская сбытовая компания"	9	32
	прочие	764	837

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
<b>2</b>	<b>Авансы выданные, в том числе:</b>	<b>344</b>	<b>495</b>
	Siemens AG	206	241
	ОАО "РН Холдинг"	—	127
	ОАО "Волчанский уголь"	30	33
	ЗАО "Славимпэкс"	—	37
	ЗАО "Уралсевергаз"	18	—
	ОАО "Новатэк"	—	24
	ООО "Коллегия адвокатов СРВ"	13	—
	ОАО "Дитсманн"	11	—
	ООО "ДжиИ Рус"	10	—
	прочие	56	33
<b>3</b>	<b>Прочие дебиторы, в том числе:</b>	<b>4 427</b>	<b>1 433</b>
	- переплата по налогам и сборам в бюджет	1 652	506
	- НДС по авансам на капитальные вложения	2	375
	ЗАО "Регион Округ Страна поставка"	2 047	6
	ОАО "Теплоэнергосервис-ЭК"	190	190
	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	128	108
	ООО "ОГК-5 Финанс"	74	—
	ЗАО "Бизнес Центр Павловский"	26	26
	ЗАО "Уралсевергаз"	18	18
	ЗАО "Компьютершер Регистратор"	8	—
	ЗАО "РДК"	6	—
	ОАО "НК"Роснефть"	6	4
	УФК по г.Москве (ФТС России)	—	4
	Торгово-промышленная палата Российской Федерации (МКАС)	4	4
	ЗАО "АЛОР ИНВЕСТ"	4	3
	УФК по г.Москве (Ростовская таможня)	3	3
	ОАО "Каббалкэнерго"	3	3
	ОАО "Нурэнерго"	1	7
	ОАО "Дагестанская энергосбытоваякомпания"	1	6
	УФК МФРФ по г. Москве (Балтийская таможня)	—	14
	- прочие	254	156
	<b>Итого</b>	<b>12 416</b>	<b>10 060</b>

### Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.				
		На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	7 645	8 132	-487
2	Авансы выданные	344	495	-151
3	Прочие дебиторы	4 427	1 433	2 994
	<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>12 416</b>	<b>10 060</b>	<b>2 356</b>

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 87 304 млн. руб., по прочим покупателям и заказчикам — 615 млн. руб. Из них погашено денежными средствами — 4 114 млн. руб., зачтено ранее полученными авансами — 83 348 млн. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 108 млн. руб. на финансовый результат — 383 млн.руб., а также прочее погашение — 453 млн. руб.



### Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Правила создания резерва предусмотрены учетной политикой Общества (п. 2.9). Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета, сумма резерва определяется отдельно по каждому контрагенту в зависимости от платежеспособности контрагента и вероятности непогашения задолженности полностью или частично.

В отчетном году был восстановлен резерв на сумму 291 млн. руб. по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, списана за счет ранее созданного резерва просроченная задолженность, в том числе в связи с ликвидацией организации, на сумму 145 млн. руб., а также создан новый резерв в сумме 2 366 млн. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 3 762 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 1 832 млн. руб.), в том числе:

В млн. руб.			
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
<b>Всего резерв по сомнительным долгам:</b>		<b>3 762</b>	<b>1 832</b>
<b>в том числе</b>			
<b>1</b>	<b>Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями</b>	<b>1 532</b>	<b>1 759</b>
	ОАО "Нурэнерго"	552	552
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	262	416
	ООО "Конаковская водогрейная котельная"	125	125
	ООО «Теплоцентральный»	–	107
	ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	81	81
	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	73	77
	ОАО "Севкавказэнерго"	70	70
	ОАО "Брянскэнергосбыт"	68	113
	ОАО "Пензаэнергосбыт"	63	–
	ОАО "Теплопрогресс"	59	59
	ОАО "Ингушэнерго"	46	46
	прочие резервы по расчетам с покупателями	133	113
<b>2</b>	<b>Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным</b>	<b>–</b>	<b>37</b>
	ЗАО «Славимпекс»	–	37
<b>3</b>	<b>Резервы по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами</b>	<b>2 230</b>	<b>36</b>
	ЗАО "Регион Округ Страна поставка"	2040	–
	ОАО "Теплоэнергосервис-ЭК"	190	–
	прочие резервы по расчетам с прочими дебиторами	–	36

### 3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

в млн. рублей

	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	83	29 283	65	23 385	60	21 793
Облигации	–	–	5 007	–	4 019	5 000
Прочие займы	–	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность по векселям	–	–	–	–	–	–
Текущая часть долгосрочных обязательств	7 397	(7 397)	2 407	(2 407)	1 241	(1 241)
<b>Итого заемные средства</b>	<b>7 480</b>	<b>21 886</b>	<b>7 479</b>	<b>20 978</b>	<b>5 320</b>	<b>25 552</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 2014 году, составила 1 544 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 362 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 182 млн. руб., а 2013 году составила 1 746 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 624 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 122 млн. руб.

#### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
<b>Кредиты:</b>					
-Европейский Инвестиционный банк (текущая часть и задолженность по процентам)	308	4 514 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	В течение 2015 года	
- Сбербанк (текущая часть и задолженность по процентам)	5 007	5 006 493 тыс. руб.	7,9 и 8,38	Сентябрь 2015	
- Европейский Банк реконструкции и развития (текущая часть и задолженность по процентам)	875	12 800 тыс. евро	От 4,637 до 3,879	В течение 2015 года	
The Royal Bank of Scotland N.V. (текущая часть и задолженность по процентам)	1 290	18 880 тыс. евро	5,04	В течение 2015 года	
<b>Итого кредиты</b>	<b>7 480</b>	<b>–</b>			
<b>Итого заемные средства</b>	<b>7 480</b>				



Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. по состоянию на 31 декабря):

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли, в т.ч.	7 480	7 479	5 320
- Евро	36	32	32

### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
<b>Кредиты:</b>					
- The Royal Bank of Scotland N.V	8 710	127 451 тыс. евро	5,04	До 2022	
- Европейский Банк реконструкции и развития	4 748	69 474 тыс. евро	От 4,637 до 3,879	До 2021 года	
Европейский Инвестиционный банк	8 428	123 318 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	До 2026 года	
- прочие	—	—	—	—	
<b>Итого кредиты</b>	<b>21 886</b>	—	—	—	—
<b>Итого заемные средства</b>	<b>21 886</b>	—	—		

Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2014 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма в рублях (млн. руб.)
2015 г.	7 480
2016 г.	2 903
2017 г.	2 903
После 2017 г.	16 080

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. по состоянию на 31 декабря):

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли, в т. ч.	21 886	20 978	25 552
-Евро	320	355	387

### 3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2014 г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 14 038 млн. руб., (на 31 декабря 2013 г. – 11 334 млн. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 7 603 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 7 575 млн. руб.), задолженность по налогам и сборам 374 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 1 154 млн. руб.), задолженность по авансам полученным – 3 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 28 млн. руб.) и прочая кредиторская задолженность – 6 058 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 2 574 млн. руб.).

#### Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

В млн. руб.

	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:</b>	<b>14 038</b>	<b>11 332</b>
в том числе:		
<b>Поставщики и подрядчики:</b>	<b>7 604</b>	<b>7 575</b>
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 308	799
ОАО "Новатэк"	1 095	18
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	–	1 153
ОАО "НК"Роснефть"	608	176
ООО "Газпром межрегионгаз Тверь"	–	445
Enel S.p.A	582	251
ОАО "Центр финансовых расчетов"	403	352
Enel Servizi S.r.l.	394	175
ОАО "Дитсманн"	209	359
ООО "Леончини Урал"	204	29
Clyde Bergemann Materials Handling Limited	187	34
ООО "Энерго-Альянс"	170	158
ЗАО "Альстом Пауэр Ставан"	164	18
ОАО "МК Центрэнерготеплоизоляция"	140	137
ООО "ГПБ - факторинг"	–	131
ООО "РЕСУРСЭНЕРГОУГОЛЬ"	131	228
ОАО "СО ЕЭС"	103	103
ООО "СК "Исеть"	89	–
Enel Produzione S.p.A.	78	–
Siemens S.A.	–	67
ЗАО "ПО "Уралэнергомонтаж"	67	170
ООО "ДжиИ Рус"	–	63
ООО "НПП "Актай-ТСБ"	57	–
ОАО "Силовые машины"	55	–
GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL, INC	52	–
ЗАО "Рефтэлектромонтаж"	51	50
ООО "Премиум Инжиниринг"	48	25
ОАО "Каменск-Стальконструкция"	–	51
ООО "Р.В.С."	47	54
ООО "ПМС "Урал-Развитие"	–	52
ОАО "Газпром газораспределение Ставрополь"	43	36
ЗАО "Интеравтоматика"	40	24
ООО "ПрофЭнергоРемСтрой"	–	39
Balcke Duerr GmbH	36	80
ОАО "Свердловская энергосервисная компания"	–	38
ООО "Техноавиа-Санкт-Петербург"	36	–
ООО "Энерготех-Ек"	–	33
ООО "СтройМонтаж"	34	25

	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
ООО "СЭЗ "Прогресс"	34	20
ОАО "Газпром газораспределение Екатеринбург"	32	28
ООО "Энергостройкомплект-К"	29	23
ООО "ТОМ-УПИ"	25	–
ООО "СТР-Строй"	23	4
ООО "ЭНРИМА"	20	50
ЗАО "Уралспецэнергоремонт-Екатеринбург"	20	–
ООО "Электрогазовая Компания"	20	65
ОАО Научно-производственное объединение "ЭЛСИБ"	–	20
Siemens AG	19	32
ЗАО "Уралсевергаз"	18	411
ОАО "Инженерный центр энергетики Урала"	18	20
ЗАО "ПО "МЭС"	–	18
ООО "Юцпк Промышленная безопасность"	14	48
ALSTOM s.r.o.	14	27
ЗАО "Десна"	13	79
ООО "МИКРОТЕСТ"	13	31
ООО "Энергоавтоматика"	12	34
ЗАО "Фирма МЕБЕ"	10	39
ОАО "Подольский машиностроительный завод"	10	31
ООО "Нефтегазспецстрой"	9	73
ЗАО "Уралэнерго-Союз"	8	24
Nooter-Eriksen S.r.l.	8	45
ООО "Строительная компания "Техник"	7	26
ЗАО "Автоматизированные системы и комплексы"	–	17
ООО "АРМАТУРНО-ФЛАНЦЕВЫЙ ЗАВОД производственная компания"	2	17
Неотфактурованные поставки	60	243
Прочие	734	775
Задолженность по налогам и сборам	374	1 154
Задолженность по авансам полученным	3	28
Прочие кредиторы, в том числе:	6 058	2 574
- ЗАО "ЮниКредит Банк"	5 481	2 132

### 3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 372 млн. руб., состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	35 371 898 370	1,00
Привилегированные акции	–	–
<b>Итого</b>	<b>35 371 898 370</b>	<b>–</b>

Из общего числа обыкновенных именных акций дочернему обществу принадлежит 156 222 915 штук акций (по состоянию на 31.12.2013: 156 222 915 штук акций).

### 3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31 декабря 2014 г. его величина составляет 7 308 млн. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно устава компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. В 2014 году сумма отчислений составила 185 млн. руб. (2013 год – 245 млн. руб.). По состоянию на 31 декабря 2014 г. резервный капитал сформирован в размере 1 434 млн. руб.

### **3.9 Накопленная прибыль (убыток)**

По состоянию на 31 декабря 2014 г. накопленная прибыль (убыток) Общества составила 17 554 млн. руб. На 31 декабря 2013 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась накопленная прибыль (убыток) в сумме 22 675 млн. руб.

Изменение в составе статьи Накопленная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году чистого убытка в сумме 2 960 млн. руб.

Уменьшение по статье Накопленная прибыль (убыток) в отчетном году также связано с решением Общего собрания акционеров о распределении прибыли Общества по результатам 2013 финансового года на формирование резервного капитала в сумме 185 млн. руб.

Также годовое собрание акционеров по результатам работы Общества за 2013 год направило часть прибыли в размере 1 976 млн. руб. на выплату дивидендов в размере 0,0558 руб на акцию. Остаток прибыли в сумме 1 539 млн. руб. был распределен на нераспределяемую прибыль.

Прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров, учтенная в составе статьи «Накопленная прибыль (убыток)» раздела III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса, может быть распределена по решению акционеров на иные цели путем пересмотра ранее принятых решений о распределении прибыли прошлых лет.

### 3.10 Резервы под условные обязательства и оценочные краткосрочные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов:

В млн. руб.

Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2014	344	600	2 058	380	1 893	5 275
Резервы, созданные в течение отчетного периода		145	2	894	1 554	2 595
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода		(51)	(2 059)	0	(855)	(2 965)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(58)	(120)		(786)	(829)	(1 793)
Расходы на дисконтирование	17	45	0	0	2	64
Остаток по состоянию на 31 декабря 2014	303	619	1	488	1 765	3 176

#### *Реструктуризация*

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 344 млн. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата. Расходы в размере 58 млн. руб. начислялись в счет данного резерва на протяжении 2014 года. В соответствии с планом реструктуризации 2015-2018 гг. единовременные выплаты работникам производственных филиалов, высвобождаемых в ходе реструктуризации до 31 декабря 2018, года составят 303 млн. рублей (с учетом дисконтирования). Поэтому на 31.12.2014 года резерв под реструктуризацию сформирован в сумме 303 млн. рублей.

#### *Обременительный договор*

Резерв по обременительным (убыточным) контрактам связан с будущими поставками покупателям Кавказского региона. Резерв основан на расчете затрат на топливо, связанных с поставкой электроэнергии. Общество ожидает отток экономических выгод в течение следующих пяти лет.

#### *Резерв по судебным делам*

Резерв по судебным делам был создан в основном в отношении предоплаты выданной подрядчику, с которым Общество расторгла строительные контракты. В настоящее время данный резерв восстановлен и Обществом начислен резерв по сомнительным долгам на полную сумму предоплаты данному контрагенту (см. п. 3.4 Пояснений).

Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2014 года составляет 1 млн. руб.

### *Прочие*

Прочие резервы включают резерв под рекультивацию, экологический резерв и прочие резервы, созданные в соответствии с законодательством РФ.

Резерв по рекультивации был признан в связи с издержками, связанными с восстановлением золоотвала, сумма резерва на 31.12.2014 г. составила 150 млн. рублей (по состоянию на 31.12.2013 г.: 146 млн. руб.).

В составе прочих резервов также отражены договорные обязательства, принятые на себя Обществом, по которым еще не поступили первичные документы.

### **3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом возросла на 4 586 млн. руб. и составила 74 508 млн. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

В млн. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	48 976	37 327	11 649
Мощность	16 680	17 589	(909)
Теплоэнергия	3 591	3 540	51
Прочее	675	585	90
<b>Итого за 2013 г.</b>	<b>69 922</b>	<b>59 041</b>	<b>10 881</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	53 033	39 314	13 719
Мощность	17 148	19 006	(1 858)
Теплоэнергия	3 805	4 603	(798)
Прочее	522	505	17
<b>Итого за 2014 г.</b>	<b>74 508</b>	<b>63 428</b>	<b>11 080</b>



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

В млн. руб.		
Показатели	2013 г.	2014 г.
Материальные затраты, В т.ч.:		
Сырье и материалы	311	344
Затраты на оплату труда	3 652	3 548
Отчисления на социальные нужды	502	555
Амортизационные отчисления	6 473	7 437
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	40 086	42 539
Прочие затраты	8 017	9 005
<b>Итого затрат</b>	<b>59 041</b>	<b>63 428</b>

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

В млн. руб.		
Коммерческие расходы	2013 г.	2014 г.
Услуги операторов рынка	1 058	1 100
Расходы по реализации золы	-	1
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>1 058</b>	<b>1 101</b>

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы) по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за 2014 год составляет 5 921 млн. руб. (в 2013 году соответствующие расходы составили 5 544 млн. руб.).

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции (услуги системного оператора, центра финансовых расчетов), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

### 3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

В млн. руб.		
Наименование	2014 г.	2013 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>8 724</b>	<b>3 661</b>
в том числе:		
от восстановления резерва по сомнительным долгам, оценочных и условных резервов	3 698	2 424
доходы от реализации ОС	18	39
от реализации материалов и прочих оборотных активов	503	70
от реализации финансовых вложений	165	103
от реализации дебиторской задолженности (доход по договорам цессии)	827	400
от штрафов, пени, неустоек к получению	94	135
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	1 587	264
прибыль прошлых лет	88	40
прибыль от операций с валютой	1 012	0
прочие доходы	732	186

Наименование	2014 г.	2013 г.
<b>Прочие расходы</b>	<b>20 153</b>	<b>7 259</b>
в том числе:		
убытки по курсовым разницам	9 432	2 037
убытки по операциям с валютой	0	180
начисление оценочных резервов, резервов под условные обязательства и резервов по сомнительным долгам	6 449	2 580
расходы по реализации ОС	1 111	268
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	454	46
расходы по продаже финансовых вложений	165	103
расходы от реализации дебиторской задолженности	827	471
от штрафов, пени, неустоек к выплате	38	122
от убытков по списанию активов, не пригодных к эксплуатации, недостач, выявленных в ходе инвентаризаций	605	766
финансовые расходы	652	325
непроизводственные расходы на персонал	147	114
расходы на благотворительность	48	34
расходы на содержание социальной сферы	34	33
убытки от списания активов на непроизводственные нужды	8	3
убытки по операциям с ФИСС	2	37
убытки прошлых лет	34	30
прочие расходы	147	110

Прибыли и убытки прошлых лет, отраженные в составе прочих доходов и расходов – это доходы и расходы, относящиеся к прошлым отчетным годам, выявленные в текущем периоде на основании вновь открывшихся обстоятельств и/или получения дополнительной информации.

В составе прибылей от операций с валютой учтены финансовые результаты от исполненных сделок по форвардным контрактам на покупку валюты и сделок по договорам своп. Данные сделки заключаются обществом с целью минимизации валютных рисков (рисков колебания обменных курсов валют) в связи с исполнением Обществом своих обязательствами по полученным кредитам в иностранной валюте.

Прочее изменение чистой прибыли (убытка) отчетного периода, показанного в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее», обусловлено следующими показателями:

Показатели	В млн. руб.	
	за 2014 г.	за 2013 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	1	20
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	2	8
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат при выбытии объекта	(3)	(89)
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>(61)</b>

### 3.13 Налоги и сборы

По итогам 2014 года Обществом был получен убыток, сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 494 млн. руб. (2013 год сумма условного расхода по налогу на прибыль – 950 млн. руб.).



В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 984 млн. руб. (2013 год – 806 млн. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями между бухгалтерским и налоговым учетом в порядке формирования (восстановления) резервов по сомнительным долгам, различия в суммах начисленной амортизации по объектам, введенным в эксплуатацию до 2006 года, расходов связанных с выполнением условий коллективного договора, а также принятием Обществом решения о квалификации расходов, понесенных Обществом в рамках договора о стратегических исследованиях в сфере энергетики, как не удовлетворяющих положениям пункта 1 статьи 252 НК РФ.

Общая сумма возникших вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила минус 6,0 млн. руб. (2013 год – 149 млн. руб.), в том числе, в отчетном периоде возникло – 4 147 млн. руб. (2013 год – 2 875 млн. руб.) и погасилось – 4 153 млн. руб. (2013 год – 2 997 млн. руб.).

Кроме того, в отчетном периоде в связи с выбытием активов списаны вычитаемые временные разницы на сумму 16 млн. руб. (2013 год – 27 млн. руб.).

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, связаны с получением Обществом убытка для целей налогообложения расходов. Уменьшение вычитаемых временных разниц объясняется уменьшением резервов по условным обязательствам и признанием расходов по негосударственному пенсионному страхованию в налоговом учете, которые были признаны в бухгалтерском учете ранее.

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 2 441 млн. руб. (2013 год – 1 496 млн. руб.), в том числе, возникших – 5 355 млн. руб. (2013 год – 3 568 млн. руб.) и погашенных – 2 914 млн. руб. (2013 год – 2 072 млн. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены признанием Обществом для целей налогообложения амортизационной премии при вводе в эксплуатацию и модернизации объектов основных средств, а также различием между бухгалтерским и налоговым учетом в признании процентных расходов по заемным средствам при формировании стоимости внеоборотных активов.

По данным налогового учета за 2014 год получен убыток в размере – 1 255 млн. руб.

Показатели 2014 года	Сумма, млн. руб.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>(2 471)</b>
<b>Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль</b>	<b>(494)</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:</b>	<b>984</b>
в том числе:	
Консультационные расходы	44
Амортизации ОС	65
Расходы на социальные мероприятия	17
Расходы на благотворительные цели	2
Компенсационные выплаты в соответствии с Коллективным договором	10
Списание ТМЦ (непригодных к использованию)	11
прочие ПНО (ПНА)	55
Резерв по сомнительным долгам	780
<b>ОНО, ОНА отчетного периода:</b>	<b>(490)</b>
в том числе:	
ОНА по расходам на НПС	(32)
ОНА по движению оценочных резервов в бухгалтерском учете	(276)
Убыток текущего периода	245
ОНА по ОС	61
ОНО по ОС	(488)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>0</b>

В течении 2014 года Общество оспаривало в судебных инстанциях РФ Решение Межрегиональной Инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 о привлечении к ответственности по итогам выездной налоговой проверки за 2010-2011 годы.

В декабре 2014 года Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 была начата выездная налоговая проверка за 2012-2013 годы.

В 2014 году Общество применяло пониженную ставку по налогу на имущество, в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, установленную пунктом 3 статьи 380 НК РФ (налоговая ставка 2013 год – 0,4%, налоговая ставка на 2014 год – 0,7%). Сумма экономии налога на имущество за счет применения пониженной ставки налога составила 359 млн. руб. Также в 2014 году, Общество применило льготу по налогу на имущество, установленную статьей 3-1 Закона Свердловской области от 27.11.2003 № 35-ОЗ. Сумма льготы составила 36 млн. рублей

Общая сумма начисленного налога на имущество составила – 801 млн. руб. (в 2013 году – 800 млн. руб.). Уплачено в бюджет – 392 млн. руб. (в 2013 году – 86 млн. руб.). Увеличение уплаченного в бюджет налога связано с решением Общества в 2012 году применять льготу по налогу на имущество в отношении налога на имущество за 2009-2012 годы и соответственно возникновением переплаты по налогу, которая была, в большей части, использована при погашении обязательств перед бюджетом в 2013 году и частично в 2014 году.

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2014 году составила 14 866 млн. руб. (в 2013 году – 13 882 млн. руб.), в т.ч. от реализации товаров (работ, услуг) – 13 491 млн. руб. (в 2013 году – 12 576 млн. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2014 году – 12 396 млн. руб. (в 2013 году – 10 964 млн. руб.), в т.ч. при приобретении товаров (работ, услуг) – 10 683 млн. руб. (в 2013 году – 9 554 млн. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2014 году – 2 470 млн. руб. (в 2013 году – 2 917 млн. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2014 году – 3 249 млн. руб. (в 2013 году – 2 416 млн. руб.).

Общая сумма начисленных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составил в 2014 году – 251 млн. руб. (в 2013 году – 246 млн. руб.).

### 3.14 Прибыль/убыток на акцию

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21 марта 2000 г. № 29н. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	В млн. руб.	
	2014 г.	2013 г.
Базовый (убыток) / прибыль за отчетный год (млн. руб.)	(2 960)	3 700
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовый (убыток) / прибыль на акцию, руб.	(0,0837)	0,1046

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитентов, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «Энел Россия» Обществом по итогам 2013 финансового года начислило дивиденды по обыкновенным акциям в размере 0,0558 руб на акцию.

### 3.15 Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2014 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежит 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляет 56,43% уставного капитала ОАО «Энел Россия». «Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед» (PFR Partners Fund I Limited) владеет 9 350 472 893 обыкновенными акциями Общества (26,43% уставного капитала). The European Bank for Reconstruction and Development (Европейский Банк реконструкции и развития) владеет 1 831 509 560 акций Общества, что составляет 5,18% уставного капитала. Остальные 11,96% обыкновенных акций распределены и находятся в собственности миноритарных акционеров.

По состоянию на 31.12.2014 г. связанными сторонами Общества являются:

- Enel Investment Holding B.V. (контролирующий акционер) и его аффилированные лица (Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие);
- Члены Совета директоров Общества, имеющие возможность своими решениями влиять на хозяйственную деятельность Общества;
- Члены коллегиального исполнительного органа Общества (Правления);
- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Энел Россия»);
- ОАО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций у ООО «ОГК-5 Финанс»);
- НПФ «Электроэнергетики», АО НПФ «ВТБ Пенсионный фонд» (негосударственные пенсионные фонды, действующие в интересах работников Общества);
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»);
- ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% акций у ОАО «Энел Россия»);
- ООО «Русэнергосбыт» (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом).

### Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам, без учета НДС составила:

В млн.руб.		
Наименование связанной стороны	2014 г.	2013 г.
ООО «Русэнергосбыт»	542	676
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	—	4
ОАО «Теплопрогресс»	163	140
Enel SPA	—	59
Enel Servizio Comune SA	—	19
ENEL Trade S.p.A.	1	16
АО "Энел Инженерия э Ричерка С»	1	2

Оказание услуг и реализация продукции Обществом связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

### Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных Обществу связанными сторонами, составила:

В млн.руб.		
Наименование связанной стороны	2014 г.	2013 г.
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 709	951
Энел Сервици С.р.л.	246	76
Энел С.п.А.	305	251
ООО «Проф-Энерго»	1	1
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	1	1
ООО «Русэнергосбыт»	1	—
Enel Servizio Comune SA	2	1
Enel Produzione S.p.A – IT	78	—
Enel Trade S.p.A.	28	—

Закупки у компании Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A в 2014 году связаны с поставкой оборудования и выполнением строительных работ (строительство Модернизированной системы централизованного теплоснабжения на СУГРЭС, СЗШУ, энергоблоки № 4, 5 и 7 на РГРЭС и прочие).

В целях организации профилактического лечения сотрудников Общество приобретало путевки в санаторно-курортные учреждения ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» и ООО «Проф-Энерго». Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

### Денежные потоки между организацией и дочерними обществами

В млн. руб.		
Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	126	110
ОАО "Теплопрогресс"	126	110
Прочие поступления	—	1
ООО "ОГК-5 Финанс"	—	1



### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

В млн.руб.

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
<b>Дебиторская задолженность Общества</b>		
ООО «ОГК-5 Финанс»	595	594
Энел С.п.А.	100	102
ООО «Русэнергосбыт»	40	68
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	6	19
Энель Сервици С.р.л.	33	33
ОАО «Теплопрогресс»	183	116
<b>Итого</b>	<b>957</b>	<b>932</b>
<b>Кредиторская задолженность Общества</b>		
Энел С.п.А.	582	251
Энель Сервици С.р.л.	394	175
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 308	799
<b>Итого</b>	<b>2 284</b>	<b>1 225</b>

Дебиторская задолженность ООО «ОГК-5 Финанс» на 31.12.14г. образовалась вследствие приобретения Обществом векселей ООО «ОГК-5 Финанс». В 2014 оплат не было. Срок платежа по векселям должен быть исполнен 31.12.2016 г.

Кредиторская задолженность Энель Сервици С.р.л. на 31.12.2014 г. образовалась по договору об оказании услуг по интеграции информационных и телекоммуникационных технологий Энел Россия в группе Enel.

Все операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. В течение отчетного периода Общество не выдавало гарантий и поручительств в пользу связанных сторон.

### Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в Пояснении 1. Условия трудовых договоров с членами Правления Общества предварительно одобрены Советом директоров Общества.

В 2014 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждений на общую сумму 189 млн. руб. (в 2013 году – 137 млн. руб.); выплатило страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию 1 млн. руб. (в 2013 году – 1 млн. руб.);

### Займы, предоставленные членам Правления Общества:

В 2014 году займы членам Правления Общества не предоставлялись.

### Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2014 году выплаты в НПФ составили 148 млн. руб., в 2013 г. – 501 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2014 г. отсутствуют.

### Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «ВТБ Пенсионный фонд».

В 2014 году выплаты в НПФ ВТБ составили 55 млн. руб., в 2013 г. выплаты в данный фонд не производились. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2014 г. отсутствуют.

### **3.16 Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии, продажа которых составляет 93,90% выручки от продажи продукции. Технология производства электрической энергии, мощности и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные операционные сегменты. Кроме того, Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Информация по географическим сегментам также не раскрывается, так как вся деятельность организации ограничивается единым сегментом оптового рынка электроэнергии и мощности (первая ценовая зона в классификации Администратора торговой системы), в котором источники и характер рисков примерно одинаковы.

### **3.17 События после отчетной даты**

26 января 2015 года ОАО «Энел Россия» получило кредит от ОАО «Сбербанк России» на сумму 2,5 млрд. рублей на 6 месяцев под 24,5% годовых, в рамках открытой кредитной линии.

### **3.18 Информация по забалансовым счетам**

В млн. руб.				
Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2014 г	Остаток на 31.12.2013 г	Остаток на 31.12.2012 г.
Арендованные основные средства	001	4 362	3 815	3 857
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	747	484	602
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	159	12	10
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	1 624	1 252	6 674
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	10 422	6 656	6 882
Износ основных средств	010	3	2	2

Обеспечения обязательств и платежей полученные – это банковские гарантии полученные Обществом от третьих лиц как подтверждение выполнения третьим лицом всех обязательств по договору, обеспечения обязательств и платежей выданные – это банковские гарантии, выданные Обществом в адрес третьих лиц как подтверждение выполнения Обществом своих обязательств по кредитным договорам.

### **3.19 Условные обязательства**

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть, значительное увеличение процентных ставок в рублях в результате поднятия Банком России ключевой ставки и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

С 2012 года вступил в силу раздел V.1 Налогового Кодекса РФ. В соответствии с пунктом 2 статьи 105.16 Общество обязано представить в налоговый орган по месту налогового администрирования уведомление о контролируемых сделках, совершенных Обществом в 2014 году, в срок до 20 мая 2015 г.

В 2014 году Общество определяло налоговые обязательства, возникающие в связи с контролируруемыми сделками, на основе фактических цен сделок.



Налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также если Обществом не представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. Общество совершает контролируемые сделки в полном соответствии с законодательством и с учетом должной осмотрительности и целесообразности. На момент составления отчетности какие-то разъяснения контролирующих органов, судебная практика о порядке применения раздела V.1 Налогового Кодекса РФ отсутствуют.

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками правильности исчисления налогов занимаются налоговые органы, имеющие право налагать крупные штрафы и начислять пени. Налоговые органы вправе проводить выездные налоговые проверки в течение трех календарных лет, предшествующих году, когда налоговые органы принимают решение о проведении выездной налоговой проверки.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

В целом, руководство Общества полагает, что Общество уплатило или начислило все установленные законом налоги. По налогам, кроме налога на прибыль, где существует неопределенность, Общество начислило налоговые обязательства, исходя из наилучшей оценки руководства вероятного оттока ресурсов, которые будут необходимы для погашения данных обязательств.

## **Страхование**

Группа применяет политику интегрированного комплексного страхования. Политика страхования Группы включает как обязательные так и добровольные виды страхования и покрывает риски в отношении активов Группы, риски в отношении обязательств перед третьими лицами и прочие страхуемые риски. Руководство Группы принимает надлежащие меры для минимизации потенциального негативного влияния на имущество Группы, подверженное рискам, которые не покрываются существующими программами страхования

## **Вопросы охраны окружающей среды**

Общество и предприятия, преемником которых оно является, осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Общество периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могли бы возникнуть в результате изменений в законодательстве или гражданских процессуальных документах. Влияние этих потенциальных изменений не может быть оценено. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство полагает, что нет никаких существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, помимо обязательств, включенных в резерв.

Тот факт, что компания является компанией Группы Enel, свидетельствует о том, что экологическим вопросам и безопасности уделяется особое внимание.

## **Судебные разбирательства**

Общество не является стороной каких-либо иных судебных разбирательств, которые при принятии окончательного решения могут оказать существенное неблагоприятное влияние на финансовое положение Общества, за исключением тех, в отношении которых резерв был начислен и отражен в настоящей финансовой отчетности.

### 3.20 Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности организации подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности компании и ее дочерних обществ за год оканчивающийся 31 декабря 2014 года, подготовленном в соответствии с международным стандартами финансовой отчетности, который размещен по адресу

[http://enel.ru/en/media\\_and\\_investors/investors/ifrs\\_financial\\_results/2014%20Enel%20Russia%20IFRS%20FS\\_RUS.pdf](http://enel.ru/en/media_and_investors/investors/ifrs_financial_results/2014%20Enel%20Russia%20IFRS%20FS_RUS.pdf)

Руководитель Общества



/К. Палашано/

Главный бухгалтер Общества

/Е.А. Дубцова/

«30» марта 2015 г.

Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 71 листов

