

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС»¹ (далее «Общество») учреждено 23 октября 2002 г. Основным видом деятельности Общества являлось производство электроэнергии и мощности. Общество и его дочерние предприятия далее совместно именуется Группа «ИНТЕР РАО ЕЭС»,

В 2008 г. в результате реорганизации к Обществу присоединились ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», ОАО «Северо-Западная ТЭЦ», ОАО «Ивановские ПГУ», ОАО «Калининградская ТЭЦ-2», ОАО «ИНТЕР РАО ХОЛДИНГ». На базе имущественных комплексов ОАО «Северо-Западная ТЭЦ», ОАО «Ивановские ПГУ», ОАО «Калининградская ТЭЦ-2», ОАО «Сочинская ТЭС» были образованы одноименные филиалы. На базе ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» был образован Исполнительный аппарат, осуществляющий функции управления Обществом. Основным видом деятельности Общества в период с 2008 по 2011 гг. являлось производство электрической и тепловой энергии на базе филиалов, а также продажа электроэнергии на внутреннем рынке и за пределами РФ.

В 2011 – 2012 годах в результате структурной перестройки модели ведения бизнеса, направленной на создание на базе ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» холдингового Общества, производственные филиалы «Северо-Западная ТЭЦ», «Калининградская ТЭЦ-2», «Сочинская ТЭС» и «Ивановские ПГУ», входившие в состав Общества, были переданы на баланс 100% дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация». Сбытовая деятельность, ранее осуществляемая на базе Орловского филиала, была передана в 100% дочернее общество ООО «ИНТЕР РАО - Орловский энергосбыт». Более подробная информация приведена в разделе 26 «Прекращаемая деятельность» настоящей Пояснительной записки.

¹ До переименования – ОАО «Сочинская ТЭС» (переименовано на основании решения единственного акционера Общества – ОАО РАО «ЕЭС России» от 28.03.2008 г.)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

В 2012 году в результате реорганизации к Обществу присоединились ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО – Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО – ЭнергоАктив» и ОАО «Башэнергоактив». Производственные филиалы, генерирующие электрическую и тепловую энергию, входившие в состав ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», присоединились к 100% дочернему Обществу ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация». На баланс Общества поступили активы в виде финансовых вложений в дочерние и зависимые общества, различные виды дебиторской и кредиторской задолженности. Более подробная информация приведена в разделе 27 «Реорганизация» настоящей Пояснительной записки.

В настоящий момент Общество осуществляет деятельность по продаже электроэнергии на внутреннем рынке и за пределами РФ, по поставке электроэнергетического оборудования за рубеж, а также контролирует деятельность генерирующих и сбытовых компаний, входящих в Группу «ИНТЕР РАО ЕЭС». Деятельность Общества по производству электрической и тепловой энергии является прекращаемой, ее объем в течение отчетного года носит остаточный характер. Акции Общества котируются в Российской торговой системе, на Московской Межбанковской валютной бирже.²

ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» зарегистрировано по адресу: 119435, Россия, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, строение 3. До 29 июля 2011 года ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» было зарегистрировано по адресу: 123610, Россия, г. Москва, ул. Краснопресненская набережная, д.12, подъезд 7.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2320109650.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2012 г. составила 539 человек (246 человек за 2011 г.).

Настоящая отчетность была подписана 21 февраля 2013 года.

² В декабре 2011 г. Российская торговая система и Московская Межбанковская валютная биржа объединились в одну торговую площадку.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Филиалы и представительства Общества на 31 декабря 2012 года

Наименование	Вид деятельности	Местонахождение
Филиал «Северо-Западная ТЭЦ»	В стадии ликвидации. Деятельность переведена в 100% дочернее общество	Россия, г. Санкт-Петербург, пос. Ольгино, 3-я Конная Лахта, д. 34
Филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	В стадии ликвидации. Деятельность переведена в 100% дочернее общество	Россия, г. Калининград, пер. Энергетиков, д. 2
Филиал «Сочинская ТЭС»	В стадии ликвидации. Деятельность переведена в 100% дочернее общество	Россия, г. Сочи, ул. Транспортная, д. 133
Филиал «Ивановские ПГУ»	В стадии ликвидации. Деятельность частично переведена в 100% дочернее общество	Россия, Ивановская область, г. Комсомольск, ул. Комсомольская, д.1
Орловский филиал	В стадии ликвидации. Деятельность переведена в 100% дочернее общество	Россия, г. Орел, Московское шоссе, д. 137
Представительство на территории Республика Куба	Функции представительства	Республика Куба, г. Гавана, Плайя, Мирамар, 3-я Авенида между улицами 70-80, здание «Санта Клара»
Представительство на территории Республика Эквадор	Функции представительства	Республика Эквадор, г. Кито, Проспект 12 Октября №24-528 и Луис Кордеро, здание Всемирного торгового центра, Башня Б, офис 403
Представительство на территории Королевства Бельгия	Функции представительства	Королевство Бельгия, 1040, г. Брюссель, Ронд Поинт Шуман, 6

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Совета директоров Общества в период с 01 января 2012 г. по 15 февраля 2012 г.

1	Курцер Григорий Маркович	Председатель Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» Президент ОАО «Всероссийский банк развития регионов»
2	Бударгин Олег Михайлович	Председатель Правления, член Совета директоров ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»
3	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
4	Дмитриев Владимир Александрович	Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»
5	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Кравченко Вячеслав Михайлович	Генеральный директор ОАО «ОЭСК»
7	Локшин Александр Маркович	Заместитель Генерального директора – директор Дирекции по ядерному энергетическому комплексу Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»
8	Селезнев Кирилл Геннадьевич	Член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»
9	Стржалковский Владимир Игоревич	Генеральный директор, Председатель Правления ОАО «ГМК «Норильский Никель»
10	Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпромэнергохолдинг»
11	Шугаев Дмитрий Евгеньевич	Заместитель Генерального директора Государственной корпорации «Ростехнологии»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Совета директоров Общества в период с 15 февраля 2012 г. по 31 декабря 2012 г.

1	Курцер Григорий Маркович	Председатель Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», Президент ОАО «Всероссийский банк развития регионов»
2	Бударгин Олег Михайлович	Председатель Правления, член Совета директоров ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»
3	Дмитриев Владимир Александрович	Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»
4	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Кравченко Вячеслав Михайлович	Председатель Правления Некоммерческого партнерства «Совет рынка»
6	Локшин Александр Маркович	Первый заместитель Генерального директора – директор Дирекции по ядерному энергетическому комплексу Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»
7	Селезнев Кирилл Геннадьевич	Член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Межрегионгаз»
8	Стржалковский Владимир Игоревич	Генеральный директор, Председатель Правления ОАО «ГМК «Норильский Никель»
9	Фердинандо Фалько Беккалли	Президент и главный исполнительный директор General Electric в Европе и Северной Азии
10	Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпромэнергохолдинг»
11	Шугаев Дмитрий Евгеньевич	Заместитель Генерального директора Государственной корпорации «Ростехнологии»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 01 января 2012 г. по 25 июня 2012 г.

1	Абрамков Александр Евгеньевич	Руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Ананьева Наталья Александровна	Руководитель Дирекции аудита зарубежных активов Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Иванова Елена Федоровна	Заместитель руководителя Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Мещерина Светлана Геннадьевна	Заместитель Главного бухгалтера Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»
5	Рыжкова Елена Геннадьевна	Руководитель Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 25 июня 2012 г. по 31 декабря 2012 г.

1	Варламов Николай Николаевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС»
2	Дрокова Анна Валерьевна	Заместитель начальника отдела организаций ТЭК и угольной промышленности Федерального агентства по управлению государственным имуществом
3	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Департамента контроля и ревизий ОАО «ФСК ЕЭС»
4	Хеймиц Екатерина Викторовна	Начальник отдела контроля сохранности активов ОАО «ГМК «Норильский никель»
5	Щербаков Юрий Александрович	Руководитель Департамента казначейства ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Правления Общества в период с 01 января по 13 февраля 2012 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Головлев Андрей Владимирович	Член Правления – Руководитель финансово- экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Оклеп Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Финансовый директор ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Пахомов Александр Александрович	Член Правления – Руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
9	Румянцев Сергей Юрьевич	Член Правления – Директор по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»»
10	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока капитального строительства и инжиниринга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Правления Общества в период с 14 февраля по 04 мая 2012 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Головлев Андрей Владимирович	Член Правления – Руководитель финансово-экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Оклея Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Финансовый директор ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Пахомов Александр Александрович	Член Правления – Руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
9	Румянцев Сергей Юрьевич	Член Правления – Директор по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»»
10	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока капитального строительства и инжиниринга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
11	Цуркан Карина Валерьевна	Член Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Правления Общества в период с 05 мая по 23 сентября 2012 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Оклеп Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Финансовый директор ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Пахомов Александр Александрович	Член Правления – Руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Румянцев Сергей Юрьевич	Член Правления – Директор по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»»
9	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока капитального строительства и инжиниринга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
10	Цуркан Карина Валерьевна	Член Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Правления Общества в период с 24 сентября по 13 декабря 2012 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Мургулец Валерий Валерьевич	Член Правления, руководитель Блока управления инновациями, инвестициями и затратами ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Оклея Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Руководитель Финансово-экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Пахомов Александр Александрович	Член Правления – Руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
9	Румянцев Сергей Юрьевич	Член Правления – Директор по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
10	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока капитального строительства и инжиниринга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
11	Цуркан Карина Валерьевна	Член Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Состав Правления Общества в период с 14 декабря по 31 декабря 2012 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Мургулец Валерий Валерьевич	Член Правления, руководитель Блока управления инновациями, инвестициями и затратами ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Оклея Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Руководитель Финансово-экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Пахомов Александр Александрович	Член Правления – Руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
9	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока капитального строительства и инжиниринга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
10	Цуркан Карина Валерьевна	Член Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 г. № 60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв предстоящих расходов;
- резерв, образованный в связи с условными фактами хозяйственной деятельности
- сроки полезного использования нематериальных активов и основных средств.

Основные средства

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты жилищного фонда, в том числе квартиры, отражаются в составе основных средств.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В случае приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких объектов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. В отчетном периоде Общество не приобретало объекты основных средств за неденежные средства.

Общество проводит переоценку основных средств, в случае если текущая (восстановительная) стоимость основных средств существенно отличается от стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском учете Общества. Существенным считается отклонение суммарной восстановительной стоимости группы однородных объектов от текущей (восстановительной) стоимости этой группы однородных объектов на 20%.

Переоценка проводится в отношении следующего оборудования:

- котлы паровые, кроме котлов (бойлеров) для центрального отопления;
- оборудование электрораспределительное и аппаратура контроля;
- оборудование для контроля технологических процессов.

В отчетном году Общество не проводило переоценку основных средств по причине выбытия подлежащих переоценке групп оборудования.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, включая полученные основные средства при реорганизации в 2008 г., рассчитывается 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	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	7 - 101
Сооружения и передаточные устройства	13 - 40
Машины и оборудование	7 - 30
Транспортные средства	5 - 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 10
Другие виды основных средств	3 - 15
Земельные участки и объекты природопользования	—

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- основным средствам, находящимся на консервации.

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

Расходы по кредитам и займам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

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

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. В отчетном периоде Общество не приобретало объекты нематериальных активов за неденежные средства.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- | | |
|--|-------------------|
| – права на программные продукты | - от 2 до 10 лет. |
| – права на использование товарного знака | - от 7 до 10 лет. |

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

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности в течение установленного срока полезного использования. В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества, сумма расходов подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода. Решение о неиспользовании результатов НИОКиТР принимается на основании анализа средне и/или долгосрочных планов развития Общества.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотные активы. По статье «Результаты исследований и разработок» Обществом отражены расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. Списание на расходы производится линейным методом.

Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов Обществом признаются следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление). В случае снижения стоимости материалов Общество создает резерв под обесценение. При расчете резерва используется методика, в соответствии с которой, определяется рыночная стоимость (возможная цена реализации) запасов с низкой оборачиваемостью, за исключением материально-производственных запасов, входящих в группы:

- материалы, переданные в переработку;
- специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации.

Оборачиваемость считается низкой, если сумма списания на расходы материально-производственных запасов в течение отчетного периода составляет менее 5% от их

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

учетной стоимости на начало отчетного года. Сумма резерва относится на прочие расходы. В отчетном году Общество не создавало резерв под снижение стоимости материалов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится:

- по фактической себестоимости каждой единицы в отношении списания товаров для перепродажи (покупной электроэнергии (мощности);
- по способу ФИФО в отношении материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы, приобретенные для целей строительства, модернизации или реконструкции объектов основных средств в бухгалтерском балансе отражаются в разделе внеоборотные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Все остальные запасы в бухгалтерском балансе отражаются в составе оборотных активов.

Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Общество создает резерв сомнительных долгов в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности. Резерв создается по каждому сомнительному долгу, не погашаемому в течение свыше 1-го месяца, если он не обеспечен залогом, поручительством или банковской гарантией.

Основным фактором, влияющим на расчет суммы резерва, является период просрочки платежа. В Обществе приняты следующие принципы начисления резерва в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Период просрочки платежа, месяцы	Резерв, %
Свыше 12-ти месяцев	100
От 6-ти до 12-ти месяцев	50
От 3-х до 6-ти месяцев	15
От 1-го до 3-х месяцев	5
До 1-го месяца	Резерв не создается

Данная методика не применяется к дебиторской задолженности дочерних и зависимых обществ. Общество имеет право изменить или применить отдельную ставку резервирования в отношении отдельных дебиторов в случае получения информации, позволяющей сделать вывод о существенном изменении их финансового положения. Последнее правило распространяется и на дочерние и зависимые общества.

В отношении дебиторской задолженности поставщиков (авансов выданных) Общество начисляет резерв в случае неисполнения поставщиком своих обязательств в срок, предусмотренный договором.

Период просрочки исполнения обязательств по авансам выданным, месяцы	Резерв, %
Свыше 12-ти месяцев	100
От 6-ти до 12-ти месяцев	50

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов учитывается выручка от сдачи имущества в аренду, суммы процентов, исчисленных по выданным заемным средствам (в том числе по размещенным депозитам), доходы от участия в других организациях, доходы от переоценки финансовых вложений, доходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, штрафные санкции к получению по соглашениям в зоне торговли мощностью, прибыли прошлых лет, положительные курсовые разницы, изменения в оценочных значениях и проч. Общество также учитывает в составе прочих доходов биржевую вариационную маржу, полученную от сделок купли/продажи фьючерсов на Московской энергетической бирже.

Расходы

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от выплаты денежных средств.

Себестоимость торговых операций (покупка электроэнергии (мощности) на внутреннем рынке, импорт электроэнергии, продажа электроэнергии без завоза на таможенную территорию РФ) состоит из величины расходов на приобретение электроэнергии и мощности.

Себестоимость производимой продукции включает общепроизводственные и общехозяйственные станционные расходы. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между видами производимой продукции пропорционально производственной себестоимости отдельных видов продукции.

Коммерческие расходы Общества не распределяются между себестоимостью отдельных

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

видов продаж. В составе коммерческих расходов отражены расходы на транспортировку электроэнергии, потери электроэнергии, таможенные платежи, расходы на заработную плату персонала, занятого в торгово-сбытовой деятельности и т.п.

Управленческие расходы по Исполнительному аппарату Общества не распределяются между себестоимостью отдельных видов продаж.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, суммы процентов, исчисленных за пользование заемными средствами, расходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, штрафные санкции к уплате по соглашениям в зоне торговли мощностью, убытки прошлых лет, отрицательные курсовые разницы, расходы на благотворительность, изменения в оценочных значениях и проч. Общество также учитывает в составе прочих расходов биржевую вариационную маржу, уплаченную по сделкам купли/продажи фьючерсов на Московской энергетической бирже.

Учет займов и кредитов

Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки других активов, предусмотренных договором в момент фактической передачи денег, или других активов.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате процентов в составе кредиторской задолженности. Общество начисляет проценты в зависимости от условий договора.

Задолженность по полученным займам и/или кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную, а также на срочную и просроченную. Общество осуществляет перевод обязательств из долгосрочных в краткосрочные, когда по условиям договора до возврата основной части долга остается 365 (либо 366) дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и/или кредитов включаются в состав прочих расходов одновременно в момент их возникновения. Платежи банкам за открытие кредитной линии в отчете о финансовых результатах отражаются в составе процентов к уплате.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. Указанная переоценка проводится один раз в год при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

В отношении займов, выданных третьим лицам, Общество формирует резерв под обесценение исходя из следующих принципов:

Период просрочки платежа, месяцы	Резерв, %
Свыше 36 месяцев	100
От 30 до 36 месяцев	75
От 24 до 30 месяцев	50
От 18 до 24 месяцев	25
От 12 до 18 месяцев	10
От 6 до 12 месяцев	5
До 6 месяцев	Резерв не создается

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Учет операций по сделкам РЕПО проводится в порядке, аналогичному бухгалтерскому учету займов выданных. Доходы по сделкам РЕПО определяются в виде разницы между ценой покупки и ценой обратной продажи объекта сделки и отражаются в составе процентных доходов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Доходы и расходы, полученные от операций с финансовыми векселями, отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

изменения стоимости. В частности, Общество отчетности к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки комитента, в случае, когда Общество является комиссионером или агентом.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются большим оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Таким же образом, свернуто отражаются доходы и расходы от конверсионных операций (покупка/продажа валюты).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком РФ на дату осуществления и поступления платежа.

Прочее

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2012 г. Курсы валют составили на эту дату 30,3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб.), 40,2286 руб. за 1 евро (31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб.).

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Учет финансовых инструментов срочных сделок.

Обществом осуществляются операции с финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС) в целях хеджирования валютного, процентного и иных видов риска.

При осуществлении операций с ФИСС в бухгалтерском учете отражаются расчеты, связанные с исполнением соответствующих контрактов. В момент заключения сделки записи в учете не производятся. Доходы и расходы по операциям с ФИСС определяются на дату окончания отчетного периода, на дату проведения промежуточных расчетов (если они предусмотрены договором) и на дату завершения сделки.

Финансовый результат от сделок с ФИСС по хеджированию процентного риска по кредиту отражается в составе процентов к получению (уплате), по остальным сделкам - в составе прочих доходов/расходов.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к учету.

В составе расходов будущих периодов учитываются такие расходы, как: программные продукты, на которые у Общества отсутствуют исключительные права; полученные лицензии и сертификаты; вознаграждения, выплаченные консультантам и/или посредникам по заключению договоров, являющихся источником экономической выгоды для Общества в течение нескольких отчетных периодов; иные расходы.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

балансе в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы».

Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала.

Порядок формирования раздела «Капитал и резервы» при реорганизации Общества в порядке присоединения к Обществу реорганизуемых компаний

При реорганизации Общество формирует раздел баланса «Капитал и резервы» в особом порядке, изложенном в приказе Минфин №44н от 20.05.2003 г. «Об утверждении методических указаний по формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности при осуществлении реорганизации организаций», а именно:

- уставный капитал правопреемника (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС») формируется в сумме, зафиксированной в договоре о присоединении, при этом, если в договоре о присоединении предусмотрено уменьшение величины уставного капитала правопреемника, относительно суммы уставных капиталов присоединяемых организаций, то разность между алгебраической суммой уставных капиталов всех реорганизуемых обществ и уставным капиталом, зафиксированным в договоре о присоединении отражается в балансе правопреемника в разделе «Капитал и резервы» числовым показателем «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

- в случае превышения при конвертации акций стоимости чистых активов правопреемника над величиной уставного капитала, предусмотренного договором о присоединении, числовые показатели раздела «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса формируются в размере чистых активов с подразделением на уставный капитал и добавочный капитал;

- в остальных случаях разница относится на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

- остальные статьи баланса раздела «Капитал и резервы», такие как переоценка внеоборотных активов, резервный капитал, собственные акции, выкупленные у акционеров формируются на основании данных правопреемника (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»).

Сегментная отчетность

Риски и прибыли Общества определяются главным образом различиями в географических регионах, куда Общество реализует электроэнергию. Таким образом, первичным учетным сегментом является географический – по регионам рынков сбыта.

Доходы первичного сегмента распределяются по сегментам в зависимости от географически определенного места перехода права собственности от Общества к покупателю электроэнергии (вне зависимости от страны инкорпорации покупателя).

Вторичным сегментом является операционный. Общество раскрывает информацию по операционным сегментам в разрезе полученной выручки, активов и капитальных вложений.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающие в силу с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год, приняты:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011);

Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.;

Федеральный закон «О консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности» № 208-ФЗ от 27 июля 2010 г.

Изменения в законодательстве не оказали влияния на учетную политику Общества в 2012 г. Существенные изменения в учетную политику Общества в 2012 г. не вносились. Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2013 г. по сравнению с 2012 г.

III. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

Изменения вступительного баланса, показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала за 2011 – 2010 гг. не проводились.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного года представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	2012	14 317	(7 687)	78 886	(12 804)	8 019	(4 874)	80 399	(4 542)
	5110	2011	8 607	(5 074)	5 710	-	-	(2 613)	14 317	(7 687)
в том числе:										
Исключительные права на программные продукты	5101	2012	14 086	(7 611)	78 886	(12 804)	8 019	(4 846)	80 168	(4 438)
	5111	2011	8 376	(5 026)	5 710	-	-	(2 585)	14 086	(7 611)
Прочие НМА	5102	2012	231	(76)	-	-	-	(28)	231	(104)
	5112	2011	231	(48)	-	-	-	(28)	231	(76)

По состоянию на 31 декабря 2012 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы, подверженные обесценению, а также с неопределенным сроком полезного использования. Оставшийся срок полезного использования нематериальных активов составляет:

- по исключительным правам на программные продукты – от 3-х до 5-ти лет
- по товарному знаку – от 3-х до 7-ти лет.

Первоначальная стоимость нематериальных активов в отчетном году не менялась, сроки полезного использования не пересматривались. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского баланса, составляют 0,5% (378 тыс. руб.) от балансовой стоимости исключительных прав на программные продукты. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные самой организацией.

В отчетном году Общество включило в состав нематериальных активов исключительные права на создание информационных систем по управлению деятельностью Общества, разработанных на базе программного обеспечения ORACLE. Указанные системы включают в себя:

- программный комплекс «Единая информационная система закупок», предназначенный для управления закупками в Группе «ИНТЕР РАО ЕЭС»;

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

- программный комплекс «ТАС/ИНТЕР ИАС», предназначенный для информационно-аналитической поддержки принятия решений по сбыту электрической энергии на оптовом рынке;
- программный комплекс «Система управления имущественным комплексом», предназначенный для корпоративного управления имущественным комплексом в Группе «ИНТЕР РАО ЕЭС»;
- информационную систему «Реестр судебных дел».

В отчетном году Общество исключило из состава нематериальных активов исключительные права на программные продукты в связи с реализацией 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» в рамках прекращаемой деятельности Общества. Указанные нематериальные активы реализованы по рыночной стоимости, рассчитанной оценщиком. Убыток от реализации составил 3 тыс. руб.

2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Движение и наличие результатов НИОКР в течение отчетного года представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	2012	1 908	-	-	-	(670)	(1 238)	-	-
	5150	2011	5 555	-	3 409	-	-	(7 056)	1 908	-
в том числе:										
Разработка по повышению надежности котлов-утилизаторов блоков ПГУ-450Т Северо-Западной ТЭЦ	5141	2012	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2011	4 263	-	-	-	-	(4 263)	-	-
Разработка динамической модели ОЭС Северо-Западной ТЭЦ	5142	2012	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2011	458	-	-	-	-	(458)	-	-
Разработка и тестирование динамической модели энергосистемы Финляндии	5143	2012	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	2011	834	-	-	-	-	(834)	-	-
Разработка по изучению рынка теплоэнергии в части развития мощности ТЭЦ до проектной	5147	2012	1 786	-	-	-	(670)	(1 116)	-	-
	5157	2011	-	-	2 679	-	-	(893)	1 786	-
Разработка программного и графического модулей тепловой схемы Северо-Западной ТЭЦ	5148	2012	122	-	-	-	-	(122)	-	-
	5158	2011	-	-	730	-	-	(608)	122	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Движение и наличие незаконченных и неоформленных результатов НИОКР и незаконченных операций по приобретению НМА в течение отчетного года представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат, как не давших положительного результата	рекласс	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2012	-	135 300	-	-	(78 885)	56 415
	5170	2011	150 379	14 968	(21 695)	(140 242)	(3 410)	-
в том числе:								
Разработка программного и графического модулей тепловой схемы Северо-Западной ТЭЦ	5161	2012	-	-	-	-	-	-
	5171	2011	730	-	-	-	(730)	-
Разработка по созданию и испытанию малоэмиссионной камеры сгорания ГТЭ-110	5162	2012	-	-	-	-	-	-
	5172	2011	127 954	12 288	-	(140 242)	-	-
Разработка схемы выдачи мощности Балтийской АЭС	5163	2012	-	-	-	-	-	-
	5173	2011	21 695	-	(21 695)	-	-	-
Разработка модели рынка теплотенергии в части развития мощности ТЭЦ до проектной	5167	2012	-	-	-	-	-	-
	5177	2011	-	2 680	-	-	(2 680)	-
Разработка автоматизированных систем управления деятельностью Общества	5168	2012	-	134 073	-	-	(78 885)	55 188
	5178	2011	-	-	-	-	-	-
Прочие разработки	5169	2012	-	1 227	-	-	-	1 227
	5179	2011	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2012 г. в составе незаконченных операций по приобретению нематериальных активов числятся затраты на создание автоматизированных информационных систем по управлению деятельностью Общества, разработанных на базе различных программных продуктов. В их число входит система управления инвестиционными программами Общества, управление IT-деятельностью, корпоративное планирование и т.п. По состоянию на 31.12.2012 г. затраты на создание указанных систем составили 55 188 тыс. руб. Ввод в эксплуатацию планируется в первом полугодии 2013 г.

В бухгалтерском балансе Общества незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2012 г. составила 3 230 333 тыс. руб. (19 126 014 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 39 431 218 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.) Балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа по состоянию на 31.12.2012 г. составила 66 838 тыс. руб. (110 299 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 276 264 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.) Основные средства, находящиеся в залоге, у Общества отсутствуют.

Поступление основных средств

В течение отчетного года Общество ввело в эксплуатацию новые объекты основных средств (без учета полученных по реорганизации), включая объекты после проведенной модернизации на общую сумму 9 926 700 тыс. руб. (15 183 517 тыс. руб. в 2011 г.). Введены в эксплуатацию объекты основных средств, входящие в комплекс 2-го энергоблока ПГУ-325 филиала «Ивановские ПГУ». Первоначальная стоимость указанных объектов составила 9 599 152 тыс. руб. В Исполнительном аппарате Общества введены в эксплуатацию объекты первоначальной стоимостью 304 418 тыс. руб. (13 603 тыс. руб. в 2011 году). В основном - это серверное, сетевое и оборудование средств связи.

В ноябре 2012 года Общество в результате присоединения ОАО «Башэнергоактив»³ получило на баланс здания и сооружения. Согласно общим условиям формирования разделительного баланса ОАО «Башкирэнерго», имущество, в том числе основные средства передаются правопреемнику по балансовой стоимости. Балансовая стоимость зданий и сооружений составила 124 491 тыс. руб. согласно передаточному акту, в том числе объекты, числящиеся в составе основных средств в сумме 55 106 тыс. руб. и объекты, числящиеся в составе доходных вложений в материальные ценности в сумме 69 385 тыс. руб.

Выбытие основных средств

Общество в 2012 г продолжило операции по передаче основных средств в 100% дочернее общество ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» в рамках реализации принятого в 2011 году решения о прекращении деятельности по производству электрической и тепловой энергии и передачи этой функции указанному обществу. По состоянию на 31.12.2012 г. реализовано объектов основных средств балансовой стоимостью 25 078 548 тыс. руб. (3 101 420 тыс. руб. – в 2011 году). Ликвидировано объектов основных средств на сумму 68 311 тыс. руб. (2 718 тыс. руб. – в 2011 г.)

³ ОАО «Башэнергоактив» образовано в ноябре 2012 г. путем выделения при реорганизации ОАО «Башкирэнерго»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

3.1. Наличие и движение основных средств														
Период	Код	На начало года		Изменение за период					Уменьшение стоимости в результате				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление	Модернизация, реконструкция объектов ОС	Разукрупнение объектов ОС	Амортизация	Выбытие первоначальная стоимость	Выбытие накопленная амортизация	Разукрупнение объектов ОС	Частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего														
2012	5200	20 837 372	(1 711 358)	8 764 401	1 217 406	70 016	(730 629)	(26 704 035)	1 557 176	(70 016)	-	4 115 144	(884 811)	
2011	5210	52 756 898	(13 325 680)	14 547 690	635 827	1 936 484	(2 463 807)	(47 103 044)	14 078 129	(1 936 483)	-	20 837 372	(1 711 358)	
в том числе:														
Здания и сооружения														
2012	5201	8 947 713	(1 021 248)	1 586 480	1 215 345	69 513	(276 922)	(8 111 665)	545 393	(69 513)	-	3 637 873	(752 777)	
2011	5211	20 757 703	(2 574 411)	3 059 052	221 424	873 040	(551 179)	(14 814 675)	2 104 342	(1 148 831)	-	8 947 713	(1 021 248)	
Машины и оборудование														
2012	5202	11 784 814	(641 483)	7 113 754	2 061	-	(446 714)	(18 491 608)	963 549	-	-	409 021	(124 648)	
2011	5212	31 732 635	(10 608 981)	11 463 887	414 403	1 062 844	(1 893 307)	(32 101 903)	11 860 805	(787 052)	-	11 784 814	(641 483)	
Инструменты и хозяйственные приспособления														
2012	5203	50 422	(35 264)	51 065	-	-	(4 186)	(49 767)	34 131	-	-	51 720	(5 319)	
2011	5213	91 681	(67 102)	9 930	-	-	(8 419)	(51 189)	40 257	-	-	50 422	(35 264)	
Транспортные средства														
2012	5204	30 286	(12 353)	2 627	-	-	(2 507)	(25 763)	12 979	-	-	7 150	(1 881)	
2011	5214	127 144	(73 500)	13 183	-	-	(10 452)	(110 041)	71 599	-	-	30 286	(12 353)	
Земельные участки и объекты природопользования														
2012	5205	22 763	-	3 134	-	503	-	(23 857)	-	(503)	-	2 040	-	
2011	5215	41 647	-	1 638	-	600	-	(20 522)	-	(600)	-	22 763	-	
Другие виды основных средств														
2012	5206	1 374	(1 010)	7 341	-	-	(300)	(1 375)	1 124	-	-	7 340	(186)	
2011	5216	6 088	(1 686)	-	-	-	(450)	(4 714)	1 126	-	-	1 374	(1 010)	
Учтено в составе долевых вложений в материальные ценности - всего														
2012	5200	43 505	(1 452)	85 279	-	-	(807)	(43 505)	1 707	-	-	85 279	(552)	
2011	5210	18 408	(562)	25 097	-	-	(890)	-	-	-	-	43 505	(1 452)	
в том числе:														
Передача в найм жилых помещений														
2012	5220	43 505	(1 452)	-	-	-	(255)	(43 505)	1 707	-	-	-	-	
2011	5230	18 408	(562)	25 097	-	-	(890)	-	-	-	-	43 505	(1 452)	
Здания и сооружения														
2012	5220	-	-	59 041	-	-	(134)	-	-	-	-	59 041	(134)	
2011	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование														
2012	5220	-	-	26 238	-	-	(418)	-	-	-	-	26 238	(418)	

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

3.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Основные средства, учитываемые на балансовых счетах, в т.ч.:				
Основные средства, переданные в операционную аренду	5280	2 571 976	771 036	1 780 627
Объекты недвижимости переданные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 368	284 847	1 931 549
Основные средства на консервации	5285	16 654	26 887	3 092 457
ИТОГО		2 591 998	1 082 770	6 804 633
Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, в т.ч.:				
Основные средства, полученные в операционную аренду - всего	5283	18 702 263	43 034 004	858 210
Основные средства, полученные в финансовую аренду (лизинг)	5283	678 417	678 417	2 734 141
ИТОГО		19 380 680	43 712 421	3 592 351

Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

Основные средства, полученные по договорам лизинга, учитываются на балансе лизингодателя. Общество учитывает полученное имущество за балансом.

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга, представлена ниже:

Наименование объекта лизинга	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.11 г.	Поступило в 2012 г.	Выбыло в 2012 г.	Стоимость на 31.12.2012 г.
Воздушное судно Bombardier CL-60002B16	2015 г.	678 417	-	-	678 417
ИТОГО		678 417	-	-	678 417

В течение 2012 г. начислено лизинговых платежей в сумме 67 148 тыс. руб. (64 080 тыс. руб. - в 2011 г.). Аванс по выкупному платежу за воздушное судно на 31.12.2012 г. составил 231 189 тыс. руб. (129 994 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 33 423 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Основные средства, полученные в аренду

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды (субаренды), представлена ниже:

Наименование объекта аренды	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.2011 г.	Поступило в 2012 г.	Выбыло в 2012 г.	Стоимость на 31.12.2012 г.
Основное производственное оборудование «Северо-Западная ТЭЦ»	февраль 2012 г.	19 136 712	-	(19 136 712)	-
Основное производственное оборудование «Калининградская ТЭЦ-2»	февраль 2012 г.	8 824 973	-	(8 824 973)	-
Основное производственное оборудование «Ивановские ПГУ»	август 2013 г.	7 005 272	8 973 360	-	15 978 632
Основное производственное оборудование «Сочинской ТЭС»	февраль 2012 г.	4 891 086	-	(4 891 086)	-
Основное технологическое оборудование «Сочинской ТЭС»	февраль 2012 г.	1 644 585	-	(1 644 585)	-
Основное технологическое оборудование «Калининградской ТЭЦ-2»	февраль 2012 г.	411 139	-	(411 139)	-
Имущество Испытательного стенда Ивановской ГРЭС	август 2013 г.	297 522	-	(191 533)	105 989
ИТОГО		42 211 289	8 973 360	(35 100 028)	16 084 621

Кроме вышеуказанного оборудования в составе арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 года учитываются земельные участки кадастровой стоимостью 1 519 324 тыс. руб. (817 197 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.), офисное помещение Исполнительного аппарата Общества стоимостью 1 095 762 тыс. руб. и прочее оборудование стоимостью 2 556 тыс. руб. (5 518 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.).

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

4. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Общество в 2012 г. в рамках передачи основных средств в 100% дочернее общество ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» реализовало объекты капитальных вложений в приобретение (создание) будущих основных средств, необходимых для производственной деятельности. Балансовая стоимость реализованных объектов по состоянию на 31.12.2012 г. составила 218 574 тыс. руб. Ликвидировано объектов незавершенных капитальных затрат, непригодных к дальнейшему использованию по состоянию на 31.12.2012 г. на сумму 94 218 тыс. руб.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано (в т.ч. реализовано)	принято к учету в составе основных средств/материальных и нематериальных ценностей	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего:	5240	2012	9 425 348	938 181	(412 687)	(9 939 461)	11 381
	5250	2011	22 340 149	2 905 428	(617 645)	(15 202 584)	9 425 348
в том числе:							
затраты на строительство и приобретение объектов основных средств	5241	2012	9 253 099	934 123	(240 460)	(9 935 381)	11 381
	5251	2011	22 238 520	1 961 606	(415 542)	(14 531 485)	9 253 099
затраты на реконструкцию, модернизацию объектов основных средств	5242	2012	172 249	4 058	(172 227)	(4 080)	-
	5252	2011	101 629	943 822	(202 103)	(671 099)	172 249

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих внеоборотных активах Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Дебиторская задолженность	26 967 810	3 862 219	2 308 241
Расходы будущих периодов всего, в т.ч.:	124 622	1 062 881	331 309
- плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств	-	784 748	23 596
- программные продукты	105 545	125 815	138 893
- права пользования земельными	2 632	105 277	110 536

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
участками			
- пуско-наладочные работы на новых объектах основных средств	-	18 738	28 108
- агентское вознаграждение к получению	4 756	7 134	9 513
- прочие	11 689	21 169	20 663
Расходы на технико-экономическое обоснование инвестиций	-	72 130	—
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	56 414	-	-
Квартиры	3 071	3 071	28 058
Расходы на незаконченный НИОКР	-	—	150 379
Материалы, предназначенные для модернизации объектов основных средств	-	—	222 443
Налог на добавленную стоимость по затратам на строительство пускового комплекса второго энергоблока ПГУ-450 МВт Калининградской ТЭЦ-2	-	—	2 238 840
ИТОГО	27 151 917	5 000 301	5 279 270

Движение и состав дебиторской задолженности представлено в разделе 8 «Долгосрочная дебиторская задолженность», а также в разделе 8.1 «Долгосрочная дебиторская задолженность» настоящей Пояснительной записки.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе приведены за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 334 946 242 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (241 150 388 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 46 454 407 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Акции, котируемые на бирже, отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости, рассчитанной организатором биржевых торгов (ММВБ) на последний рабочий день 28.12.2012 г.

По состоянию на 31.12.2012 г. величина резерва, созданного под обесценение долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других компаний, составляет 49 387 799 тыс. руб. (2 554 855 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 633 513 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено)	Влияние рыночных курсовых разниц, дисконт по векселям	Резерв под обесценение	Рекласс	Балансовая стоимость	Резерв под обесценение
Долгосрочные - всего	5301	2012	243 705 243	(2 554 855)	289 023 575	(150 399 736)	1 870 641	(46 832 944)	134 318	384 334 041	(49 387 799)
	5311	2011	47 087 920	(633 513)	330 901 751	(8 803 921)	(120 067 810)	(1 921 342)	(5 412 697)	243 705 243	(2 554 855)
в том числе:											
учитываемые по текущей рыночной стоимости											
акции, котруемые на бирже	5302	2012	179 997 082	-	45 402 984	(150 301 771)	1 859 759		(83 576)	76 874 478	-
	5322	2011	24 325 457	-	281 295 108	(5 737 679)	(119 838 195)		(47 609)	179 997 082	-
учитываемые по фактическим затратам											
акции и паи	5303	2012	59 580 879	(2 554 855)	241 677 634			(46 832 944)	83 576	301 342 089	(49 387 799)
	5323	2011	15 683 153	(633 513)	46 915 400	(3 065 283)	-	(1 921 342)	47 609	59 580 879	(2 554 855)
	5304	2012	4 043 724	-	1 942 957	(58 325)	8 495		163 187	6 100 038	-
	5324	2011	4 882 654	-	2 619 357	(959)	(172 130)		(3 285 198)	4 043 724	-
задолженность, приобретенная на основании уступки	5305	2012	-	-	-	-	-		-	-	-
	5325	2011	2 185 034	-	-	-	(57 535)		(2 127 499)	-	-
долговые ценные бумаги	5306	2012	66 122	-	-	(39 640)	2 387		(28 869)	-	-
	5326	2011	-	-	66 072	-	50	-	-	66 122	-
вклады в совместную деятельность	5307	2012	17 436	-	-	-	-	-	-	17 436	-
	5327	2011	11 622	-	5 814	-	-	-	-	17 436	-
Краткосрочные - всего	5308	2012	6 034 567	(6 192)	7 454 052	(12 425 277)	20 937	(5 784)	(134 318)	949 961	(11 976)
	5328	2011	4 052 414	(31 678)	6 344 494	(9 903 042)	128 004	25 486	5 412 697	6 034 567	(6 192)
в том числе:											
учитываемые по фактическим затратам											
долговые ценные бумаги	5309	2012	3 264 978	-	4 901 160	(8 337 176)	171 038		28 869	28 869	-
	5329	2011	918 086	-	3 898 218	(1 582 824)	31 498			3 264 978	-
займы	5310	2012	1 764 089	(6 192)	1 202 892	(1 732 601)	(150 101)	(5 784)	(163 187)	921 092	(11 976)
	5330	2011	3 134 328	(31 678)	460 776	(5 273 982)	157 769	25 486	3 285 198	1 764 089	(6 192)
депозиты в банках	5311	2012	1 005 500	-	1 350 000	(2 355 500)	-	-	-	-	-
	5331	2011	-	-	1 985 500	(980 000)	-	-	-	1 005 500	-
задолженность, приобретенная на основании уступки	5312	2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5332	2011	-	-	-	(2 066 236)	(61 263)		2 127 499	-	-
Финансовых вложений - итого		2012	249 739 810	(2 561 047)	296 477 627	(162 825 013)	1 891 578	(46 838 728)	-	385 284 002	(49 399 775)
		2011	51 140 334	(665 191)	337 246 245	(18 706 963)	(119 939 806)	(1 895 856)	-	249 739 810	(2 561 047)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

6.1. Долгосрочные финансовые вложения продолжение

Участие в уставном капитале других организаций

Некотируемые финансовые вложения:

Общество в отчетном периоде увеличило инвестиции в дочерние и зависимые общества путем внесения дополнительного вклада в уставный (складочный) капитал следующих компаний:

Наименование юридического лица	Величина финансового вложения на 31.12.2011	Величина дополнительного вклада	Резерв под обесценение	Величина финансового вложения на 31.12.2012
ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	1 923 000	69 333 907	(48 001 092)	23 255 815
INTER RAO Holding B.V.	3 724 544	689 124	-	4 413 668
RAO Intertech B. V.	71 169	300 201	-	371 370
ООО «ИНТЕР РАО – Экспорт»	30 000	270 000	-	300 000
ООО «ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт»	10 000	50 000	-	60 000
ИТОГО:	5 758 713	70 643 232	(48 001 092)	28 400 853

В результате реорганизации и присоединения ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО – Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО – ЭнергоАктив», ОАО «Башэнергоактив» на баланс Общества поступили финансовые вложения – доли в уставном капитале следующих компаний:

Наименование юридического лица	Величина финансового вложения на 31.12.2011	Получено по реорганизации	Резерв под обесценение	Величина финансового вложения на 31.12.2012
ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация»	34 631 499	149 144 213	-	183 775 712
ООО «Башкирская генерирующая компания»	-	17 157 773	-	17 157 773
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	2 193 231	-	2 193 231
ООО «Башкирские распределительные тепловые сети»	-	2 359 923	(672 438)	1 687 485

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

ООО «ОГК-1 Финанс»	-	10 000	-	10 000
ООО «Угольный разрез»	-	79 515	(79 515)	-
ИТОГО:	34 631 499	170 944 655	(751 953)	204 824 201

В отчетном периоде Общество приобрело по договорам купли-продажи акции/доли в уставном (складочном) капитале следующих компаний:

Наименование юридического лица	Величина финансового вложения на 31.12.2011	Приобретено в отчетном году	Резерв под обесценение	Величина финансового вложения на 31.12.2012
ОАО «Электролuch»	2 020 825	44 748	-	2 065 573
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	-	45 000	-	45 000
ИТОГО:	2 020 825	89 748	-	2 110 573

Котируемые финансовые вложения:

Информация о приобретении и выбытии котируемых акций приведена в таблице ниже:

Наименование юридического лица	Величина финансовог о вложения на 31.12.2011	Поступило в 2012 г.		Переоценка	Величина финансового вложения на 31.12.2012
		по реорганиз ации	по купле/ продаже		
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	9 838 857	-	1 292 154	1 492 052	12 623 063
ОАО «ТГК-6»	3 254 521	235 911	-	(1 632 610)	1 857 822
ОАО «ТГК-11»	3 115 973	255 783	2 138 619	2 397 483	7 907 858
ИТОГО:	16 209 351	491 694	3 430 773	2 256 925	22 388 743

Общество в 2012 году в рамках процедуры реорганизации ОАО «Башкирэнерго» приобретало акции ОАО «Башкирэнерго» у миноритарных акционеров, а также по соглашению с ОАО «АФК Система» приобрело акции ОАО «Башкирэнерго» у компании ОАО «Система-Инвест». По соглашению сторон часть суммы была оплачена денежными средствами, на остальную сумму Общество выдало собственные векселя. Срок погашения векселей – январь-сентябрь 2013 г. Задолженность Общества по собственным векселям отражена в балансе в составе прочей кредиторской задолженности и раскрыта в разделе 14.2 настоящей Пояснительной записки. В январе 2013 г. Общество погасило

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

задолженность по собственным векселям в сумме 3 467 416 тыс. рублей.

Общество в 2012 году приобрело акции ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «Петербургская сбытовая компания», ОАО «ТГК-11» у дочерней компании ОАО «ИНТЕР РАО Капитал» на общую сумму 26 296 486 тыс. руб.. Задолженность Общества за приобретенные ценные бумаги отражена в балансе в составе прочей кредиторской задолженности и раскрыта в разделе 14.2 настоящей Пояснительной записки.

Котируемые финансовые вложения (продолжение)

Информация о приобретении и выбытии котируемых акций приведена в таблице ниже:

Наименование юридического лица	Величина финансовог о вложения на 31.12.2011	Поступило в 2012 г.	Выбыло в 2012 г.		Величина финансовог о вложения на 31.12.2012
			по реорганиз ации	по купле/ продаже	
ОАО «ОГК-3»	33 310 742	9 632 798	(32 778 734)	(10 164 806)	-
ОАО «ОГК-1»	32 346 558	12 489 048	(34 055 704)	(10 779 902)	-
Энел ОГК-5	17 090 794	-	-	(17 090 794)	-
ОАО «Башкирэнерго»	8 722 230	18 614 804	(27 337 034)	-	-
ОАО «РусГидро»	5 091 474	-	-	(5 091 474)	-
Э.ОН Россия	4 386 405	-	-	(4 386 405)	-
ОАО «Мосэнерго»	3 433 616	-	-	(3 433 616)	-
ОГК-2	2 562 701	-	-	(2 562 701)	-
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	743 867	-	-	(743 867)	-
ОАО «ТГК-1»	717 483	-	-	(717 483)	-
ОАО «ТГК-9»	361 700	-	-	(361 700)	-
ОАО «Кузбасэнерго»	275 335	-	-	(275 335)	-
ОАО «Квадра»	244 947	-	-	(244 947)	-
ОАО «Енисейская ТГК»	211 842	-	-	(211 842)	-
ОАО «ТГК-2»	44 579	-	-	(44 579)	-
ОАО «ТГК-14»	13 136	-	-	(13 136)	-
ОАО «Новосибирскэн ерго»	7 712	-	-	(7 712)	-
ИТОГО:	109 565 121	40 736 650	(94 171 472)	(56 130 299)	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

В результате продажи акций Обществом получен доход превышающий стоимость приобретения. Более подробная информация приведена в разделе 15 «Прочие доходы и расходы» настоящей Пояснительной записки.

Информация о финансовых вложениях по состоянию на 31.12.12 г., находящихся в залоге и в доверительном управлении представлена в таблице ниже:

6.2. Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	1 069 412	2 536 129	1 215 027
в том числе				
акции ОАО "Петербургская сбытовая компания"	5321	-	1 388 580	1 215 027
акции АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2"	5322	1 069 412	1 147 549	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	7 254 610	24 750 396	-
в том числе				
акции ОАО "Башкирэнерго", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5326	-	659 929	-
акции ОАО "Волжская ТТК", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5327	6 824 034	8 421 324	-
акции ОАО "ОГК-1", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5328	-	8 192 726	-
акции ОАО "ОГК-3", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5329	-	7 318 660	-
акции ОАО "ТТК-6", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5330	409 191	136 372	-
акции ОАО "Томская энергосбытовая компания", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5331	21 385	21 385	-
Иное использование финансовых вложений	5335	-	-	-

Дочерние и зависимые общества

Общество контролирует другое юридическое лицо, когда в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеет более 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом. Такое участие Общество относит к категории участия в дочерних обществах.

Общество оказывает влияние на другое юридическое лицо, когда имеет право распоряжаться непосредственно или через свои дочерние общества более 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

капитале этого юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом. Такое участие Общество относит к категории участия в зависимых обществах.

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения по состоянию на 31 декабря 2012 г. представлена ниже:

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесцене- ние	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Вложения в дочерние общества		323 232 499	48 978 546	274 253 953	140 194 350	37 610 785
ОАО "ИНТЕР РАО - Электрогенерация" Россия	100,0000	183 775 712	–	183 775 712	34 631 499	–
ЗАО "ИНТЕР РАО Капитал" Россия	100,0000	71 256 907	48 001 092	23 255 815	–	1 923 000
ООО «Башкирская генерирующая компания» Россия	100,0000	17 157 773	-	17 157 773	-	-
ОАО «Петербургская сбытовая компания» (обыкновенные акции) Россия	85,37	11 493 589	–	11 493 589	9 094 990	2 439 611
ОАО «Петербургская сбытовая компания» (привилегированные акции) Россия	14,63	1 129 474	–	1 129 473	743 867	332 670
ОАО "Территориальная генерирующая компания №11" Россия	98,5326	7 907 858	–	7 907 858	3 115 973	275 175
ОАО "МОСЭНЕРГОСБЫТ" Россия	50,9189	6 363 592	–	6 363 592	6 675 731	–
ООО "РН-Энерго" Россия	100,0000	4 995 804	–	4 995 804	4 995 804	–
ЗАО «Молдавская ГРЭС» Приднестровская Молдавская Республика	80,9000	4 964 103	–	4 964 103	4 964 103	2 646 004
INTER RAO HOLDING B.V. Нидерланды	100,0000	4 413 668	–	4 413 668	3 724 544	1 861 680
ООО «Башкирские распределительные сети» Россия	92,84	2 359 923	672 438	1 687 485	-	-
ОАО "Восточная энергетическая компания" Россия	100,0000	2 190 290	–	2 190 290	2 190 290	2 190 290
ОАО "Электролуч" Россия	99,82	2 065 573	–	2 065 573	2 020 825	1 756 693

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесцене- ние	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
ОАО "Разданская энергетическая компания" (РазТЭС) Республика Армения *	100,0000	624 579	–	624 579	624 579	–
RAO Intertech B.V. Нидерланды	100,0000	371 370	–	371 370	71 169	853
ОАО "Алтайэнергосбыт" Россия	100,0000	330 000	–	330 000	330 000	–
ООО "ИНТЕР-РАО Экспорт" Россия	100,0000	300 000	–	300 000	30 000	–
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС» Россия	82,8359	290 055	186 348	103 707	103 707	103 707
ОАО "Тамбовская энергосбытовая компания" Россия *	59,3845	246 129	–	246 129	343 489	–
INTER RAO Middle East B.V. Нидерланды	100,0000	245 362	–	245 362	245 362	245 362
ОАО "Саратовэнерго" Россия	56,9715	220 357	–	220 357	279 404	–
ООО "ИНТЕР – Центр управления закупками" Россия	100,0000	122 038	–	122 038	122 038	19 342
INTER RAO Finance B.V. Нидерланды	100,0000	82 748	–	82 748	82 748	–
ТОО "ИНТЕР РАО Центральная Азия" Казахстан	100,0000	47 443	–	47 443	47 443	47 443
ОАО "Объединенная энергосбытовая компания" Россия	100,0000	44 800	–	44 800	44 800	–
RAO Nordic Oy Финляндская Республика	100,0000	43 410	–	43 410	43 410	43 410
ООО «Угольный разрез» Россия	100,0000	79 515	79 515	-	-	-
ООО "ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт" Россия	100,0000	60 000	–	60 000	10 000	–
TGR Enerji Elektrik Toptan Ticaret A.S. Турецкая Республика	70,0000	39 153	39 153	–	–	–
ООО "ИНТЕР РАО Инжиниринг" Россия	100,0000	775	–	775	775	–
ООО "ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией" Россия	100,0000	500	–	500	500	–

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесцене- ние	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
FREECOM Trading Limited Республика Кипр	–	–	–	–	–	2 447 545
ООО «ОГК-1 Финанс» Россия	100,0000	10 000	-	10 000	-	-
ОАО "Первая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" Россия	-	-	–	-	32 346 558	21 278 000
ОАО "Третья генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" Россия	-	-	–	-	33 310 742	–
Вложения в зависимые общества		53 114 883	12 899	53 101 984	78 004 994	655 563
ОАО "Иркутскэнерго" Россия	40,0070	32 263 558	–	32 263 558	28 594 384	–
ОАО "Волжская ТГК" Россия	32,4400	15 370 715	–	15 370 715	18 968 509	–
ООО «ПГУ «ТЭЦ-5» Россия	43,69	2 193 231	-	2 193 231	-	-
ОАО "Территориальная генерирующая компания №6" Россия	27,6179	1 857 822	–	1 857 822	3 254 521	–
АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2" Казахстан	50,0000	603 311	–	603 311	603 311	603 311
ОАО "ИНТЕР РАО Светодиодные Системы" Россия	35,1700	600 000	–	600 000	600 000	–
ОАО "Томская энергосбытовая компания" ⁴ (обыкновенные акции) Россия	24,5644	83 602	–	83 602	83 602	–
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС» Россия	50,0000	45 000	-	45 000	-	-
ЗАО «Камбартинская ГЭС-1» Республика Киргизия	50,0000	28 864	–	28 864	28 864	28 864
ОАО "Томская энергосбытовая компания" (привилегированные акции) Россия	6,7089	21 358	–	21 358	21 358	–

⁴ В июне 2012 года были прекращены торги на российских фондовых биржах акций ОАО «Томская энергосбытовая компания». Текущая рыночная стоимость на 31.12.12 г. не определяется, акции отражаются в бухгалтерской отчетности по стоимости их последней оценки - на 31.12.11 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесцене- ние	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
ООО "ИнтерРАО-УорлиПарсонс" Россия	51,0000	19 384	—	19 384	19 384	19 384
ЗАО "Промышленная энергетическая компания" Россия	50,0000	10 000	10 000	—	—	—
ООО "РТ-Энерготрейдинг" Россия	50,0000	9 805	—	9 805	9 805	—
СООО "Энергоконнект" Республика Беларусь	50,0000	4 229	—	4 229	4 229	—
ООО "ИНТЕРЭНЕРГОЭФФЕКТ" Россия	50,0000	4 004	2 899	1 105	4 004	4 004
ОАО "Энел ОГК-5" Россия	-	-	—	-	17 090 794	—
ОАО "Башкирэнерго" (обыкновенные акции) Россия	-	-	—	-	8 501 797	—
ОАО "Башкирэнерго" (привилегированные акции) Россия	-	-	—	-	220 432	—
Вложения в прочие общества		1 869 185	396 354	1 472 831	18 823 761	1 108 747
«АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГЕНЕРАЦИИ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ АЭС АККУЮ» Турецкая Республика	3,4700	1 025 707	—	1 025 707	1 025 707	1 025 707
ОАО "Сангтудинская ГЭС-1" Таджикистан	14,8700	795 869	396 354	399 515	399 515	83 040
ОАО "СИБЭКО" Россия	0,1613	18 738	—	18 738	18 738	—
ОАО "Электроммагистраль" (привилегированные акции) Россия	0,1085	16 022	—	16 022	16 022	—
ОАО "Электроммагистраль" (обыкновенные акции) Россия	0,0870	12 849	—	12 849	12 849	—
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания" Россия	-	-	—	-	5 091 474	—
ОАО "Э.ОН Россия" Россия	-	-	—	-	4 386 405	—
ОАО "Мосэнерго" Россия	-	-	—	-	3 433 616	—

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесцене- ние	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
ОАО "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" Россия	-	-	—	-	2 562 701	—
ОАО "Территориальная генерирующая компания №1" Россия	-	-	—	-	717 483	—
ОАО "Территориальная генерирующая компания №9" Россия	-	-	—	-	361 700	—
ОАО "Кузбассэнерго" Россия	-	-	—	-	275 335	—
ОАО "Квадра-Генерирующая компания" (привилегированные акции) Россия	-	-	—	-	244 301	—
ОАО "Квадра-Генерирующая компания" (обыкновенные акции) Россия	-	-	—	-	646	—
ОАО "Енисейская ТГК (ТГК- 13)" Россия	-	-	—	-	211 842	—
ОАО "Территориальная генерирующая компания №2" Россия	-	-	—	-	44 579	—
ОАО "Территориальная генерирующая компания №14" Россия	-	-	—	-	13 136	—
ОАО "Новосибирскэнерго" (обыкновенные акции) Россия	-	-	—	-	4 051	—
ОАО "Новосибирскэнерго" (привилегированные акции) Россия	-	-	—	-	3 661	—
Всего (паи и акции)		378 216 567	49 387 799	328 828 768	237 023 105	39 375 095

Вложения в совместную деятельность

В 2007 г. Общество заключило договор простого товарищества для участия в совместной деятельности по получению письменного обоснования инвестиций в совместное строительство Камбартинской ГЭС-1 и ГЭС-2 в Кыргызской Республике. Другим

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

участником по договору является ОАО «Электрические станции» (Киргизия). В качестве вкладов в совместную деятельность участники вносят денежные средства. Вклад Общества на 31.12.2012 г. составил 17 436 тыс. руб. (17 436 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 11 622 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Долговые финансовые вложения

Долгосрочные займы, выданные в валюте

Информация по долгосрочным займам, выданным в валюте представлена в таблице ниже:

В валюте договора

Наименование	Остаток займа на 31.12.2011	Поступило в 2012 г		Выбыло в 2012 г		Остаток займа на 31.12.2012
		Выдано в 2012 г.	Перевод из краткосрочных	Погашено в 2012 г.	Перевод в краткосрочные	
Займы в долларах США	8 065	3 476	54 014	(1 800)	(16 115)	47 640
Займы в ЕВРО	30 000	-	-	-	-	30 000
Займы в рублевом эквиваленте	1 509 803	108 761	1 591 857	(57 366)	(507 744)	2 645 311
Влияние курса	-				-	8 495
Итого в рублевом эквиваленте						2 653 806

Общество предоставляет долгосрочные займы в валюте компаниям Группы «ИНТЕР РАО ЕЭС». Сроки погашения займов в долларах США – 2015 - 2023 гг., в ЕВРО – 2023 г. Ставки процентов, действовавшие в 2012 г. составили от 10% до 15% годовых по займам в долларах США; от 10% до 12,5 % годовых по займам в ЕВРО.

Долгосрочные займы, выданные в рублях

Информация по долгосрочным займам, выданным в рублях представлена в таблице ниже:

Наименование	Остаток займа на 31.12.2011	Поступило в 2012 г		Выбыло в 2012 г		Остаток займа на 31.12.2012
		Выдано в 2012 г.	По реорганизации	Погашено в 2012 г.	Рекласс в краткосрочные	
Займы в рублях	2 533 921	1 128 196	706 000	(959)	(920 926)	3 446 232

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Общество предоставляет долгосрочные займы в рублях компаниям Группы «ИНТЕР РАО ЕЭС», а также сотрудникам Общества. Сроки погашения займов 2014 - 2015 гг. Ставки процентов, действовавшие в 2012 г. составили от 10% до 13,5% годовых.

Долгосрочные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31.12.2012 г. у Общества нет долгосрочных долговых ценных бумаг (66 122 тыс. руб. на 31.12.2011 г.; на 31.12.2010 г. – нет). Векселя, учтенные на 31.12.2011 г. как долгосрочные финансовые вложения в сумме 66 122 тыс. руб. были предъявлены к получению в сумме 39 639 тыс. руб., и переведены в состав краткосрочных финансовых вложений в соответствии со сроками погашения в сумме 28 869 тыс. руб. По векселям был начислен дисконт в составе процентных доходов в размере 2 386 тыс. руб. за 2012 г.

6.2. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в бухгалтерском балансе приведены за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 937 985 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (6 028 375 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 4 020 736 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Величина резерва, созданного под обесценение финансовых вложений в отношении краткосрочных финансовых вложений в виде займов выданных, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 11 976 тыс. руб. (6 192 тыс. руб. на 31.12.2011 г.; 31 678 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Краткосрочные займы, выданные в валюте

Информация по краткосрочным займам, выданным в валюте, представлена в таблице ниже:

В валюте договора

Наименование	Остаток займа на 31.12.2011	Поступило в 2012 г		Выбыло в 2012 г		Остаток займа на 31.12.2012
		Выдано в 2012 г.	Перевод из долгосрочных	Погашено в 2012 г.	Перевод в долгосрочные	
Займы в долларах США	54 740	268	16 115	(16 467)	(54 014)	642
Резерв под обесценение в долларах США	(204)		(190)		-	(394)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Займы в рублевом эквиваленте	1 762 426	7 896	507 744	(516 606)	(1 591 857)	169 603
Влияние курса	-	-	-	-	-	(150 101)
Итого в рублевом эквиваленте						19 502
Резерв под обесценение в рублях	(6 192)		(5 784)			(11 976)

Общество предоставляет краткосрочные займы в валюте компаниям Группы «ИНТЕР РАО ЕЭС» со сроком погашения менее 365 дней. По состоянию на 31.12.12 г. в составе краткосрочных займов в валюте числится остаток задолженности по долгосрочному займу, подлежащий погашению в 2013 году в сумме 248 тыс. долларов США (7 526 тыс. руб.). Более подробная информация представлена в разделе Связанные стороны.

Краткосрочные займы, выданные в рублях

Информация по краткосрочным займам, выданным в рублях представлена в таблице ниже:

Наименование	Остаток займа на 31.12.2011	Поступило в 2012 г			Погашено в 2012 г.	Остаток займа на 31.12.2012
		Выдано в 2012 г.	По реорганизации	Перевод из долгосрочных		
Займы в рублях	1 663	294 996	900 000	920 926	(1 215 995)	901 590

Общество предоставляет краткосрочные займы в рублях компаниям Группы «ИНТЕР РАО ЕЭС», а также сотрудникам Общества, сроком погашения менее 365 дней. Ставки процентов, действовавшие в 2012 г. составили от 7,8% до 10,25% годовых.

Банковские депозиты

Общество в 2012 г. размещало свободные денежные средства на банковских депозитах. Вклады осуществлялись в рублях РФ. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в диапазоне 3,9% – 7,7 % годовых (2,05% - 7,7% годовых в 2011 г.) Сроки размещения вкладов составляли от 1-го до 214-ти дней.

Депозиты со сроком возврата менее 3-х месяцев Общество отражает в балансе в составе

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

денежных средств и их эквивалентов. По состоянию на 31.12.12 г. денежные эквиваленты составили 2 100 000 тыс. руб. (3 357 000 тыс. руб. - на 31.12.2011 г.; нет - на 31.12.2010 г.). Депозиты со сроком возврата более 3-х месяцев по состоянию на 31.12.12 г. у Общества отсутствуют (1 005 500 тыс. руб. – на 31.12.11 г.; нет - на 31.12.2010 г.).

Информация о депозитных вкладах, размещенных в коммерческих банках по состоянию на 31.12.2012 г. представлена в таблице ниже:

Наименование кредитной организации	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
	Начало	Конец	
ОАО «Газпромбанк»	декабрь 2012	январь 2013	1 000 000
ЗАО АКБ «Пересвет»	декабрь 2012	январь 2013	1 100 000
ИТОГО Депозитов, отраженных в составе денежных средств и эквивалентов			2 100 000
ИТОГО	-	-	2 100 000

Сравнительная информация о депозитных вкладах, размещенных в коммерческих банках по состоянию на 31.12.2011 г. представлена в следующей таблице ниже:

Наименование кредитной организации	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
	Начало	Конец	
ОАО «Московский кредитный банк»	декабрь 2011	январь 2012	1 970 000
ЗАО «НОВИКОМБАНК»	декабрь 2011	март 2012	500 000
ОАО «Нордеа»	декабрь 2011	январь 2012	300 000
ЗАО АКБ «Пересвет»	декабрь 2011	февраль 2012	587 000
ИТОГО Депозитов, отраженных в составе денежных средств и эквивалентов			3 357 000
ОАО «Собинбанк	октябрь 2011	август 2012	1 005 500
ИТОГО Депозитов, отраженных в составе краткосрочных финансовых вложений			1 005 500
ИТОГО	-	-	4 362 500

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов по состоянию на 31.12.2012 г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			балансовая стоимость	поступления	выбыло балансовая стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	2012	964 081	2 376 391	(3 326 649)	-	13 823
	5420	2011	886 572	10 263 937	(10 186 428)	-	964 081
в том числе:							
сырье и материалы	5401	2012	132 558	57 559	(195 087)	4 994	24
	5421	2011	91 279	314 875	(275 623)	2 027	132 558
топливо и ГСМ	5402	2012	253 510	2 136 380	(2 384 722)	(4 985)	183
	5422	2011	244 907	9 543 680	(9 534 219)	(858)	253 510
запасные части	5403	2012	267 819	11 141	(278 960)	-	-
	5423	2011	163 587	148 532	(28 912)	(15 388)	267 819
строительные материалы	5404	2012	148 690	-	(148 690)	-	-
	5424	2011	141 367	29 618	(1 752)	(20 543)	148 690
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	2012	31 448	38 143	(67 238)	432	2 785
	5425	2011	16 255	96 693	(80 571)	(929)	31 448
специальная оснастка и специальная одежда	5406	2012	9 022	-	(9 022)	-	-
	5426	2011	9 058	8 596	(9 408)	776	9 022
малоценные основные средства	5407	2012	10 507	73 291	(87 070)	6 372	3 100
	5427	2011	3 487	44 553	(38 174)	641	10 507
прочие материалы	5408	2012	110 527	59 877	(155 860)	(6 813)	7 731
	5428	2011	216 632	77 390	(217 769)	34 274	110 527
величина резерва под снижение стоимости	5409	2012	(112 298)	-	112 298	-	-
	5429	2011	(6 979)	(112 264)	6 945	-	(112 298)

По состоянию на 31.12.12 г. у Общества отсутствуют морально устаревшие материально-производственные запасы, полностью или частично потерявшие свое качество, а также находящиеся в залоге. Резерв под обесценение запасов в 2012 году не создавался (112 298 тыс. руб. – на 31.12.11 г., 6 979 тыс. руб. – на 31.12.10 г.).

В отчетном периоде Общество реализовало материально-производственные запасы 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» в рамках прекращения деятельности. Запасы реализованы по текущей рыночной стоимости, определенной оценщиком. Обществом получена прибыль от указанных операций. Более подробную информацию см. в разделе 26 «Прекращаемая деятельность» настоящей Пояснительной записки.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

8.1. Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
			учтенная по условиям договора	резерв по просроченной задолженности	поступление в результате хозяйственных операций	выбытие		резерв по просроченной задолженности	рекласс	учтенная по условиям договора	резерв по просроченной задолженности
						погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2012	4 290 574	(428 355)	26 009 776	(3 827 216)	-	340 038	582 993	27 056 127	(88 317)
	5521	2011	2 354 923	(46 682)	3 071 348	(515 368)	-	(381 673)	(620 329)	4 290 574	(428 355)
в том числе:											
по операциям с ценными бумагами	5502	2012	1 223 359	(428 355)	108 611	(1 202 458)	-	428 355	(20 902)	108 610	-
	5522	2011	1 236 474	-	27 148	-	-	(428 355)	(40 263)	1 223 359	(428 355)
по беспроцентным займам (рассрочка)	5503	2012	320 848	-	-	(238 043)	-	-	-	82 805	-
	5523	2011	277 951	-	76 475	-	-	-	(33 578)	320 848	-
по процентным доходам	5504	2012	-	-	-	-	-	-	1 206 366	1 206 366	-
	5524	2011	760 393	-	190 701	(451 288)	-	-	(499 806)	-	-
авансы выданные	5505	2012	2 746 367	-	101 196	-	-	-	(697 321)	2 150 242	-
	5525	2011	33 423	-	2 777 024	(64 080)	-	-	-	2 746 367	-
по операциям реализации имущества	5506	2012	-	-	19 579 131	(2 386 715)	-	-	-	17 192 416	-
	5526	2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5507	2012	-	-	6 220 838	-	-	(88 317)	94 850	6 315 688	(88 317)
	5527	2011	46 682	(46 682)	-	-	-	46 682	(46 682)	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 26 967 810 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (3 862 219 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 2 308 241 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.). Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в части долгосрочной дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 88 317 тыс. руб. (428 355 тыс. руб. - на 31.12.2011 г.; 46 682 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по беспроцентным банковским векселям ОАО «Альфа-Банк» и ОАО «Башкирский промышленный банк», полученным в счет оплаты за отгруженную электроэнергию. Векселя ОАО «Башкирский промышленный банк» были получены Обществом в результате реорганизации и присоединения ОАО «Башэнергоактив» в ноябре 2012 г. Сроки погашения векселей – 2014 – 2017 гг.

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность дочерних компаний ООО «Башкирская генерирующая компания» и ООО «Башкирские распределительные тепловые сети» в сумме 6 220 838 тыс. руб. Указанная задолженность поступила на баланс Общества в результате реорганизации и присоединения ОАО «Башэнергоактив» в ноябре 2012 г. Задолженность образована по различным договорам и включает расчеты за товарно-материальные ценности, расчеты по уступке прав требования.

Задолженность дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» в сумме 17 192 416 тыс. руб. образована по договорам купли-продажи имущества в рамках прекращаемой деятельности Общества по производству электрической и тепловой энергии и передачи этой функции указанному дочернему обществу. Обществом предоставлена рассрочка платежа с ежемесячной уплатой процентов по ставке 8.25% годовых. Срок погашения задолженности – 2017 г.

Долгосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.12 г. представлена в таблице ниже:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Вид задолженности	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	Срок погашения
По операциям реализации имущества в рамках прекращаемой деятельности Общества:				
Задолженность дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	17 192 416	-	–	2017г.
Авансы, уплаченные поставщикам:				
За поставку энергетического оборудования	1 919 052	2 616 373	–	2014 – 2015г.
По выкупному платежу лизинговой компании	231 190	129 994	33 423	2015г.
По процентным доходам:				
Организации, входящие в Группу «ИНТЕР РАО ЕЭС»	1 206 366	–	760 393	2014 – 2023г.
По операциям с ценными бумагами:				
Организации, входящие в Группу «ИНТЕР РАО ЕЭС»	-	767 856	1 196 211	2013г.
Банковские векселя, полученные в оплату за электроэнергию	108 610	27 148	40 263	2014 – 2017г.
По беспроцентным займам:				
Задолженность сотрудников Общества по приобретенным в рассрочку квартирам	6 330	244 373	277 951	2014 – 2026г.
Задолженность сотрудников Общества по целевым беспроцентным займам	76 475	76 475	–	2015г.
Прочая задолженность (в основном дочерних обществ)	6 227 371	–	–	2014 - 2017г.
ИТОГО	26 967 810	3 862 219	2 308 241	–

8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 2 806 082 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (3 773 174 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 5 112 631 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.). Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в части краткосрочной дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 770 356 тыс. руб. (815 501 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.; 647 427 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.12 г. представлена в таблице ниже:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

8.2. Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Год	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			учетная по условиям договора	резерв по просроченной задолженности	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбытие		резерв по просроченной задолженности	рекласс	учетная по условиям договора
						погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2012	91 513 024	(30 015 069)	128 897 300	(159 415 607)	(92)	28 949 417	(582 992)	60 411 633
	5530	2011	12 093 101	(764 212)	652 151 470	(573 310 874)	(41 002)	(29 250 857)	620 329	91 513 024
в том числе:										(30 015 069)
Торговая дебиторская задолженность										
за электроэнергию (мощность), реализуемую внутри РФ	5511	2012	2 059 714	(462 261)	20 050 011	(20 614 188)	(92)	(77 940)	-	1 495 445
	5531	2011	2 209 124	(223 314)	41 820 072	(41 953 106)	(16 376)	(238 947)		2 059 714
за электроэнергию (мощность), реализуемую за пределами РФ	5512	2012	2 168 860	(243 972)	25 747 230	(26 077 140)	-	13 817	-	1 838 950
	5532	2011	3 232 863	(392 851)	37 189 246	(38 253 249)	-	148 879	-	2 168 860
за теплоэнергию	5513	2012	294 686	(76 448)	458 884	(640 016)	-	76 448	(76 264)	37 290
	5533	2011	180 774	(29 529)	872 588	(786 394)	-	(46 919)	27 718	294 686
прочая задолженность	5514	2012	65 415	(32 820)	467 719	(328 381)	-	32 820	-	204 753
	5534	2011	137 297	(1 733)	(66 429)	(5 453)	-	(31 087)	-	65 415
Итого торговая задолженность	5515	2012	4 588 675	(815 501)	46 723 844	(47 659 725)	(92)	45 145	(76 264)	3 576 438
	5535	2011	5 760 058	(647 427)	79 815 477	(80 998 202)	(16 376)	(168 074)	27 718	4 588 675
Прочая дебиторская задолженность										
по операциям с ценными бумагами	5516	2012	2 918 849	(1 044 010)	38 078 831	(2 878 585)	-	1 003 688	20 902	38 139 997
	5536	2011	-	-	424 229 250	(421 350 664)	-	(1 044 010)	40 263	2 918 849
по процентным доходам	5517	2012	1 125 573	-	1 517 794	(1 127 599)	-	-	(1 206 366)	309 402
	5537	2011	812 227	-	1 366 394	(1 552 801)	(53)	-	499 806	1 125 573
по причитающимся дивидендам	5518	2012	223 508	-	5 280	(223 508)	-	-	-	5 280
	5538	2011	436 271	-	1 045 361	(1 258 124)	-	-	-	223 508
прочая задолженность	5519	2012	81 260 903	(28 062 273)	14 812 318	(81 236 026)	-	27 865 248	(18 585)	14 818 610
	5539	2011	2 796 914	(13 632)	101 985 601	(23 569 043)	(5 111)	(28 048 641)	52 542	81 260 903
Итого прочая дебиторская задолженность	5520	2012	85 528 833	(29 106 283)	54 414 223	(85 465 718)	-	28 868 936	(1 204 049)	53 273 289
	5540	2011	4 045 412	(13 632)	528 626 606	(447 730 632)	(5 164)	(29 092 651)	592 611	85 528 833
Авансы выданные										
авансы выданные	5521	2012	1 395 516	(93 285)	27 759 233	(26 290 164)	-	35 336	697 321	3 561 906
	5541	2011	2 287 631	(103 153)	43 709 387	(44 582 040)	(19 462)	9 868		1 395 516

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Крупнейшие дебиторы Общества в части расчетов за электроэнергию (мощность) на 31 декабря 2012 года:

- центр финансовых расчетов ЗАО «ЦФР». Сумма задолженности ОАО «ЦФР» перед Обществом составляет 771 252 тыс. руб. (872 629 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 1 459 731 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.) В отношении данной задолженности Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 35 567 тыс. руб. (173 823 тыс. руб. на 31.12.2011 г.; 116 691 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.);
- INTER RAO Lietuva (Республика Литва). Сумма задолженности перед Обществом составляет 508 077 тыс. руб. (344 549 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 794 056 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

8.3. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность

Прочая дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов в сумме 53 035 942 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (56 422 550 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 4 031 780 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении прочей дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 237 347 тыс. руб. (29 106 283 тыс. руб. - на 31.12.2011 г.; 13 632 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.). Сформированный ранее резерв по состоянию на 31.12.2011 г. в отношении дебиторской задолженности дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» в сумме 29 002 645 тыс. руб. был реклассифицирован в резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.12 г. в указанное Общество.

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам, представлена ниже:

Прочая дебиторская задолженность	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Прочие дебиторы всего:	53 035 942	56 422 550	4 031 780
в том числе:			
Задолженность дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» по оплате ценных бумаг (акций)	37 817 839	1 799 284	—

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Прочая дебиторская задолженность	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Задолженность дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» за имущество	10 861 751	-	-
Задолженность дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» за уступку прав требования	1 636 439	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по причитающимся доходам по заемным средствам, рассрочке платежа	309 402	1 124 863	812 227
Переплата налогов в федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ	351 102	898 911	11 045
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	792 604	415 255	129 169
НДС, подлежащий возмещению из бюджета в т.ч. по экспорту	783 159	1 507 741	2 390 247
Задолженность по беспроцентным банковским векселям, полученным в оплату за поставленную электроэнергию	68 585	–	–
Задолженность по причитающимся дивидендам	5 280	223 508	436 271
Задолженность дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» по беспроцентному займу	-	50 189 901	–
Задолженность за ценные бумаги (акции)	-	75 555	–
Прочие дебиторы	409 781	187 532	252 821

Задолженность дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» была зачтена в 2012 году в счет задолженности Общества по взносу в уставной капитал ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал».

8.4 Авансы выданные

Авансы выданные отражены за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 3 503 957 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (1 302 231 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 2 184 478 – на 31.12.2010 г.).

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении авансов выданных, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 57 949 тыс. руб. (93 285 тыс. руб. - на 31.12.2011 г.; 103 153 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.).

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

По состоянию на 31.12.12 г. в составе авансов выданных, в основном числится аванс, уплаченный за поставку энергетического оборудования в Боливарианскую Республику Венесуэла в сумме 2 204 000 тыс. руб. (296 332 тыс. руб. – на 31.12.11 г.). Увеличение суммы выданных авансов на 31.12.12 г. по сравнению с суммой авансов на 31.12.11 г. связано с реклассификацией аванса, уплаченного за поставку энергетического оборудования в Эквадор из долгосрочной части в краткосрочную в сумме 697 320 тыс. руб. Кроме того, в отчетном году были уплачены текущие авансовые платежи за поставку энергетического оборудования в Венесуэлу согласно условиям договора в размере 1 210 348 тыс. руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10 882 874	493 494	3 222 647
Денежные средства в иностранной валюте в кассе и на счетах в банках	1 086 890	1 018 180	840 160
Денежные документы в рублях в кассе	26	22	15
ИТОГО	11 969 790	1 511 696	4 062 822

Денежные средства в валюте

В тыс. единицах валюты

Денежные средства	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Денежные средства на счетах в банках в Долларах США	24 335	12 829	8 238
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	739 109	413 031	251 060
Денежные средства на счетах в банках в ЕВРО	8 645	14 522	14 606
Эквивалент в рублях по курсу ЦБ	347 781	605 149	589 100
ИТОГО в рублях	1 086 890	1 018 180	840 160

Эквиваленты денежных средств

Вид эквивалентов денежных средств	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	2 100 000	3 357 000	-

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет. По состоянию

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

на 31 декабря 2012 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках открытых Обществу, но неиспользованных кредитных линий по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 7 000 000 тыс. руб.

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты, расходы на незаконченные научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы, расходы, предполагаемые к выбытию в течение 12 месяцев после отчетной даты и проч. Незаконченные на 31 декабря 2011 года НИОКР в сумме 116 563 тыс. руб. были переданы в Фонд поддержки научной и инновационной деятельности «Энергия без границ». Незаконченные НИОКР в сумме 66 305 тыс. руб. были списаны на финансовый результат как не давшие результата. Незаконченные НИОКР в сумме 73 937 тыс. руб. Общество планирует передать в 2013 году в Фонд поддержки научной и инновационной деятельности «Энергия без границ».

Информация о прочих оборотных активах Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Расходы на незаконченные НИОКР всего, в т.ч.:	73 937	256 805	—
- незавершенные разработки по созданию и испытанию малоэмиссионной камеры сгорания ГТЭ-110	73 937	140 242	—
- незавершенные разработки по повышению энергоэффективности, надежности и безопасности эксплуатации ТЭС	-	116 563	—
Расходы будущих периодов всего, в т.ч.:	136 524	178 954	125 573
- программные продукты	72 492	62 992	66 356
- расходы на добровольное медицинское страхование	44 373	49 747	568
- плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств	-	27 735	989
- добровольное страхование имущества и ответственности	6 163	10 006	27 805
- пуско-наладочные работы на новых объектах основных средств	-	9 369	9 369
- права пользования земельными участками	-	4 251	4 099
- агентское вознаграждение	-	2 378	2 378

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

- прочее	13 496	12 476	14 009
Прочие	-	4 867	—
ИТОГО	210 461	440 626	125 573

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

26 апреля 2012 года акционеры Общества на внеочередном Общем собрании акционеров приняли решение о проведении реорганизации путем присоединения к нему ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «Башэнергоактив», ОАО «ИНТЕР РАО – Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО – ЭнергоАктив». Присоединение ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО – Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО – ЭнергоАктив» состоялось 01 октября 2012 г. ОАО «Башэнергоактив» присоединилось к Обществу 06 ноября 2012 г.

Уставный капитал

25 декабря 2012 г. Общество зарегистрировало увеличение уставного капитала, проведенного путем дополнительного размещения обыкновенных акций.

В соответствии с принятым решением о проведении реорганизации путем присоединения к Обществу ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «Башэнергоактив», ОАО «ИНТЕР РАО – Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО – ЭнергоАктив» все обыкновенные именные бездокументарные акции присоединяемых обществ были конвертированы в дополнительные обыкновенные именные бездокументарные акции ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», размещаемые для целей конвертации. Объем дополнительной эмиссии для целей конвертации составил 724 000 997 683 шт. номиналом 0,02809767 руб. в сумме 20 342 741 тыс. руб.

В результате дополнительной эмиссии акций уставный капитал Общества был увеличен на 20 342 741 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2012 года составляет 293 339 703 тыс. руб. Он разделен на 10 440 000 997 683 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,02809767 руб. Привилегированных акций у Общества нет.

Основными акционерами Общества на 31.12.2012 г. являются компании, входящие в группу «ФСК ЕЭС» (18,57%), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (13,76% акций), ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» (13,93% акций), компании, входящие в Группу «Норильский Никель» (13,21% акций), компании, входящие в Группу «Росатом» (12,49%).

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

По состоянию на 31 декабря 2012 года в собственности дочерних обществ ЗАО ИНТЕР РАО Капитал», ЗАО «ИНТЕР РАО Инвест», ООО «Башкирская генерирующая компания» находятся акций Общества номинальной стоимостью 40 851 089 тыс. руб. , 329 926 тыс. руб. и 176 576 тыс. руб. соответственно (на 31.12.2012 г. – 34 279 211 тыс. руб., 332 870 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Акции, выкупленные у акционеров

26 апреля 2012 г. состоялось внеочередное собрание акционеров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» на котором была утверждена реорганизация Общества путем присоединения к нему ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО ЭнергоАктив», ОАО «ИНТЕР РАО Энергия» и ОАО «Башэнергоактив». Акционеры, которые не принимали участие в голосовании или голосовали против реорганизации, получили право предъявить свои акции к выкупу. В результате 228 643 162 642 шт. акций было предъявлено и выкуплено Обществом в июне-июле 2012 г. по цене 0.0284 руб. за одну акцию на общую сумму в 6 493 466 тыс. рублей. Данные акции были отражены в составе акций, выкупленных у акционеров.

В октябре 2012 года Общество продало 228 628 756 041 шт. акций, выкупленных у акционеров, по цене 0.0284 руб. за одну акцию дочерней компании ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» на общую сумму 6 493 057 тыс. рублей.

Таким образом, у Общества по состоянию на 31.12.2012 г. на балансе остались собственные акции, выкупленные у акционеров в количестве 14 406 601 шт. на сумму 409 тыс. руб.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. В 2012 г. отчисления в резервный фонд не проводились, в связи с получением чистого убытка в 2011 году. По результатам реорганизации Общества резервный капитал не изменился. Размер резервного капитала по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 296 339 тыс. руб., что в процентном отношении равно 0,1010% от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала Общество учитывает:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Статьи добавочного капитала	Сумма		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Эмиссионный доход	195 090 772	195 090 772	21 771 370
Дооценка объектов основных средств	308 402	352 952	6 110 175
Доход от реорганизации	325 345	-	-
Прочее	13	13	13
ИТОГО	195 724 532	195 443 737	27 881 558

Изменение размера добавочного капитала в отчетном периоде произошло в связи со следующими событиями:

- уменьшение добавочного капитала в части дооценки объектов основных средств в 2012 г. по сравнению с прошлым годом связано с выбытием в 2012 г. объектов основных средств в связи с прекращением деятельности по производству электрической и тепловой энергии и передачей этой функции 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация». Списание дооценки объектов основных средств в сумме 44 550 тыс. руб. осуществлено за счет нераспределенной прибыли Общества;

- в результате реорганизации Общества при присоединении последнего из реорганизуемых обществ ОАО «Башэнергоактив» по состоянию на 06 ноября 2012 года сформировалась разница между чистыми активами присоединяемого общества ОАО «Башэнергоактив» и приращением уставного капитала, образованного в рамках дополнительной эмиссии для целей конвертации акций миноритарных владельцев ОАО «Башкирэнерго» в акции Общества. Разница в сумме 325 345 тыс. руб. отнесена на добавочный капитал Общества. Более подробно информация раскрыта в разделе 27 «Реорганизация» настоящей Пояснительной записки.

Дивиденды

В 2012 году Обществом дивиденды не выплачивались в связи с полученным чистым убытком в 2011 году. Дивиденды за 2010 год по обыкновенным акциям в сумме 150 015 тыс. руб., из расчета 0,00001544 руб. на одну обыкновенную акцию были выплачены в 2011 году.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по статьям резервов предстоящих расходов за 2012 г.:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Вид резерва	На 31.12.2011 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2012 г.
Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений за 2012 г. сотрудникам Общества, Членам Совета Директоров	464 524	424 892	(464 524)	424 892
Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков сотрудникам Общества	164 211	32 967	(55)	197 123
Незаконченные судебные разбирательства	60 711	9 128	-	69 839
Резерв по возможным потерям	203 439	-	-	203 439
ИТОГО	892 885	466 987	(464 579)	895 293

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений за 2012 г. сотрудникам Общества в сумме 424 892 тыс. руб. был сформирован в связи с существенной величиной планируемых выплат. Вознаграждения предусмотрены коллективным договором и положением о премировании сотрудников Общества. Данный резерв будет использован в первом полугодии 2013 г. По мнению руководства, фактический расход выплат на указанные цели не превысит сумму сформированного резерва.

Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков

Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков в сумме 197 123 тыс. руб. был сформирован Обществом на основании статистики данных учета рабочих дней и дней отпуска за период 2008 – 2012 гг. В соответствии с принципом осмотрительности Общество признало свои обязательства перед сотрудниками по оплате отпусков, неиспользованных по состоянию на 31.12.2012 г. Данный резерв будет пересчитываться на каждую отчетную дату и корректироваться в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) неиспользованных дней отпуска. Полностью резерв будет израсходован в случае единовременного увольнения сотрудников при реорганизации (ликвидации) Общества.

Резерв по незаконченным судебным разбирательствам

Резерв по незаконченным судебным разбирательствам в сумме 69 839 тыс. руб. был сформирован на основании данных о вероятности исхода судебного разбирательства не в пользу Общества. В 2011 г. в Обществе проводилась выездная налоговая проверка за

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

период деятельности с 2008 по 2010 гг. По результатам проверки налоговый орган вынес решение о доначислении налогов, пени и штрафов на сумму 60 711 тыс. руб. Общество не согласилось с решением налогового органа и решило отстаивать свою позицию в суде. По состоянию на 31.12.12 г. судебное разбирательство по данному иску не окончено. Общество оставило начисленный резерв без изменений. Дополнительный резерв в сумме 9 128 тыс. руб. получен Обществом в 2012 году в составе обязательств, полученных в результате реорганизации ОАО «Башэнергоактив».

Резерв по возможным потерям

Резерв по возможным потерям в сумме 203 439 тыс. руб. был сформирован в 2011 году на основании данных о вероятном уменьшении экономических выгод от исполнения Обществом следующих обязательств:

- погашение обязательства дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» по выплате части прибыли от реализации пакета акций ОАО «Кубанская генерирующая компания» в сумме 203 439 тыс. руб. компании ОАО «НК Роснефть»

Ожидается, что резерв будет израсходован до конца 2013 года.

Ниже представлено движение по статьям резервов предстоящих расходов за 2011 г.:

Вид резерва	На 31.12.2010 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2011 г.
Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений за 2011 г. сотрудникам Общества, Членам Совета Директоров	389 433	464 524	389 433	464 524
Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков сотрудникам Общества	176 985	22 141	34 915	164 211
Резерв по предстоящим расходам на оплату услуг аудитора	1 538	—	1 538	—
Незаконченные судебные разбирательства	—	60 711	—	60 711
Резерв по возможным потерям	—	203 439	—	203 439
ИТОГО	567 956	750 815	425 886	892 885

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество в 2012 г. привлекало заемные средства в форме банковских кредитов и займов. Кредиты предоставлялись в рамках открытых кредитных линий. Информация о свободных остатках денежных средств, доступных Обществу по кредитным линиям, приведена в разделе «Кредитные линии». По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество не имеет просроченной задолженности по заемным средствам.

Расшифровка привлеченных Обществом кредитов и займов приведена ниже:

В тыс. руб.

Кредитор	Валюта кредита	Остаток кредита на 31.12.2010	Остаток кредита на 31.12.2011	Остаток кредита на 31.12.2012	Дата погашения кредита	Обеспечение
Банковские кредиты						
АК «Сбербанк РФ» (ОАО)	РУБ.	4 000 000	2 000 000	2 000 000	14.06.2013	нет
ГК «Внешэкономбанк»	Долл. США	4 967 735	—	—	12.11.2013	нет
«Газпромбанк» (ОАО)	РУБ.	1 680 628	—	—	29.08.2014	нет
ГК «Внешэкономбанк»	РУБ.	2 449 312	—	—	30.09.2018	нет
Банк «VTB Capital»	Долл. США	253 974	—	—	21.03.2011	нет
«Газпромбанк» (ОАО)	РУБ.	850 000	—	—	20.10.2014	нет
«Газпромбанк» (ОАО)	РУБ.	1 700 000	2 200 000	—	07.06.2013	нет, (а)
«ТрансКредитБанк» (ОАО)	РУБ.	2 200 000	—	—	27.05.2013	нет, (а)
«Альфа-Банк» (ОАО)	РУБ.	2 200 000	2 200 000	900 000	30.06.2013	нет, (а)
«Альфа-Банк» (ОАО)	РУБ.	—	2 500 000	2 500 000	31.12.2015	нет, (а)
«АБ Россия» (ОАО)	РУБ.	—	2 000 000	2 000 000	31.05.2014	нет
Займы						
INTER RAO Credit B.V.	РУБ.	—	2 133 272	1 817 232	29.09.2018	нет
INTER RAO Credit B.V.	Долл. США	—	5 247 964	4 950 750	11.11.2015	нет
ИТОГО без процентов		20 301 649	18 281 236	14 167 982		
Задолженность по процентам (краткосрочная)		90 778	24 228	19 015		
ИТОГО с процентами Стр. 1410+ стр. 1510 Формы 1		20 392 427	18 305 464	14 186 997		

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и переведенная в краткосрочную задолженность, без учета

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

процентов, составила 3 216 041 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (316 040 тыс. руб. на 31.12.2011 г.; 570 014 тыс. руб. на 31.12.2010 г.)

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2012 года находились в пределах от 7,5 % до 8,95 % по кредитам в рублях (7,5 % до 8,95 % в 2011 г.) и от 5,2% до 5,5% (5,5% в 2011 г.) по кредитам в иностранной валюте.

В отчетном периоде на баланс Общества в результате реорганизации и присоединения ОАО «ОГК-1» поступило обязательство по займу в сумме 2 309 586 тыс. руб. в том числе проценты в сумме 9 586 тыс. руб. Указанное обязательство было погашено Обществом в полном объеме и по состоянию на 31.12.12 г. задолженности нет.

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Процентов по кредитам и займам, включенных в стоимость инвестиционных активов в 2012 и 2011 г.г. нет.

Кредитные линии

Кредитор	Сумма лимита	Неиспользованный остаток на 31.12.2012 г.	Период окончания доступности
«Альфа-Банк» (ОАО)	3 800 000	1 300 000	декабрь 2015 г.
«Альфа-Банк» (ОАО)	2 200 000	1 300 000	июнь 2013 г.
«Газпромбанк» (ОАО)	2 200 000	2 200 000	июнь 2013 г.
«ТрансКредитБанк» (ОАО)	2 200 000	2 200 000	май 2013 г.
ИТОГО	10 400 000	7 000 000	

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2010-2011 гг. в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

Движение и наличие кредиторской задолженности представлено в таблице ниже.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

14.1. Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Год	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
				Поступление в результате хозяйственных операций	Выбытие		рекласс	
					погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2012	4 481 858	103 732 972	(65 083 424)	-	647 086	43 778 492
	5580	2011	6 811 969	130 352 087	(132 678 291)	(3 907)	-	4 481 858
в том числе:								
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками								
за приобретенную электроэнергию (мощность)	5561	2012	1 829 446	36 874 749	(36 967 901)	-	-	1 736 294
	5581	2011	1 530 536	53 062 091	(52 763 181)	-	-	1 829 446
за транспортировку электроэнергии	5562	2012	472 912	4 678 919	(4 745 735)	-	-	406 096
	5582	2011	477 036	5 817 352	(5 821 476)	-	-	472 912
за газ (включая транспортировку газа)	5563	2012	-	2 040 646	(2 123 662)	-	-	(83 016)
	5583	2011	83 137	11 220 557	(11 220 678)	-	-	83 016
прочая задолженность	5564	2012	1 199 591	1 973 726	(1 825 971)	-	-	1 347 346
	5584	2011	828 923	6 089 555	(5 715 017)	(3 870)	-	1 199 591
итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5565	2012	3 584 965	45 568 040	(45 663 269)	-	-	3 489 736
	5585	2011	2 919 632	76 189 555	(75 520 352)	(3 870)	-	3 584 965
Прочая кредиторская задолженность								
по операциям с ценными бумагами	5566	2012	159 188	37 410 730	(712 082)	-	-	36 857 836
	5586	2011	2 630 562	745 425	(3 216 799)	-	-	159 188
по операциям с финансовыми инструментами	5567	2012	8 907	88 358	(88 260)	-	-	9 005
	5587	2011	11 548	190 369	(193 010)	-	-	8 907
прочая задолженность (включая налоги и сборы, расчеты с персоналом)	5568	2012	231 934	1 323 968	(231 537)	-	-	1 324 365
	5588	2011	634 793	8 838 807	(9 241 658)	(8)	-	231 934
итого прочая кредиторская задолженность	5569	2012	400 029	38 823 056	(1 031 879)	-	-	38 191 206
	5589	2011	3 276 903	9 774 601	(12 651 467)	(8)	-	400 029
Авансы полученные								
Авансы полученные	5570	2012	496 864	19 341 876	(18 388 276)	-	647 086	2 097 550
	5590	2011	615 434	44 387 931	(44 506 472)	(29)	-	496 864

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

14.1 Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками

Крупнейшие кредиторы Общества на 31 декабря 2012 года:

- центр финансовых расчетов ЗАО «ЦФР». Сумма задолженности Общества перед ЗАО «ЦФР» за электроэнергию (мощность) составляет 1 039 753 тыс. руб. (969 662 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 999 245 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.);
- ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация». Сумма задолженности Общества перед ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» за поставленную мощность и аренду производственного оборудования составляет 1 072 486 тыс. руб. (940 957 тыс. руб. на 31.12.2011 г.; на 31.12.2010 г. - нет)
- ОАО «Федеральная сетевая компания». Сумма задолженности Общества за транспортировку электроэнергии перед ОАО «ФСК» составляет 366 620 тыс. руб. (323 501 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 313 235 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.).

14.2 Прочая кредиторская задолженность

В составе прочей кредиторской задолженности в основном отражены суммы задолженности по оплате за приобретенные ценные бумаги (акции), а также задолженность по договорам уступки прав требования, задолженность по вкладу в уставный капитал дочернего общества, расчеты с прочими кредиторами Общества.

Прочая кредиторская задолженность Общества представлена ниже:

Прочая кредиторская задолженность	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Прочие кредиторы, всего:	38 188 850	349 073	2 864 565
в том числе:			
Задолженность перед дочерним обществом по оплате ценных бумаг	26 296 486	–	1 471 610
Задолженность Общества по собственным векселям	10 402 247	-	-
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	588 940	86 979	129 169
Налог на добавленную стоимость	499 378	18 838	85 348
Задолженность по вкладу в уставный капитал дочернего (зависимого) общества	152 929	159 188	1 158 952

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Задолженность по уступке прав требования перед дочерним обществом	150 870	-	-
Задолженность перед страховыми компаниями	46 981	47 944	—
Прочие кредиторы	51 019	36 124	19 486

Общество в 2012 году в рамках процедуры реорганизации ОАО «Башкирэнерго» приобретало акции ОАО «Башкирэнерго» у миноритарных акционеров, а также по соглашению с ОАО «АФК Система» приобрело акции ОАО «Башкирэнерго» у компании ОАО «Система-Инвест». Стоимость приобретения составила 11 115 870 тыс. руб. По соглашению сторон часть суммы в размере 713 623 тыс. руб. была оплачена денежными средствами, на остальную сумму в размере 10 402 247 тыс. руб. Общество выдало собственные векселя. Срок погашения векселей – январь, май, сентябрь 2013 г.

Общество в 2012 году приобрело акции ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «Петербургская сбытовая компания», ОАО «ТГК-11» у дочерней компании ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал». Стоимость приобретения указанных акций составила 26 296 786 тыс. руб. Указанная задолженность будет погашена в течение 2013 года. Общество планирует погасить задолженность путем зачета встречных однородных требований.

14.3 Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
				поступление	выбытие		рекласс	
				в результате хозяйственных операций	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2012	19 269 014	-	(16 895 753)	-	(647 087)	1 726 174
	5571	2011	-	19 269 014	-	-	-	19 269 014
в том числе:								
задолженность, возникшая на основании уступки	5552	2012	16 895 753	-	(16 895 753)	-	-	-
	5572	2011	-	16 895 753	-	-	-	16 895 753
авансы полученные	5553	2012	2 373 261		-	-	(647 087)	1 726 174
	5573	2011	-	2 373 261	-	-	-	2 373 261

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

В составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.12 г. Общество отражает задолженность по авансам, полученным от покупателей энергетического оборудования. В течение отчетного периода часть долгосрочной задолженности была реклассифицирована в краткосрочную в сумме 647 087 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства Общества в разрезе кредиторов представлены ниже:

Прочие долгосрочные обязательства	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Задолженность перед дочерним обществом ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал», образованная в результате уступки долга (с учетом процентов)	-	16 895 753	—
Авансы, полученные от покупателей энергетического оборудования, всего	1 726 174	2 373 261	—
в том числе:			
BARIVEN (Боливарианская Республика Венесуэла)	864 165	1 511 252	—
HIDROTOAPI (Республика Эквадор)	862 009	862 009	—
ИТОГО	1 726 174	19 269 014	—

15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

Общество раскрывает информацию о выручке от продаж за 2011-2012 гг. в разделе 22 «Сегментная отчетность».

16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты - всего.	5610	32 218 939	53 297 853
в т.ч.:			
электроэнергия (мощность) для перепродажи	5611	29 956 311	43 265 035
топливо технологическое (газ)	5612	2 097 817	9 495 359
прочие материалы	5613	164 811	509 823
энергетическое оборудование для поставок на экспорт	5614	-	27 636
Расходы на оплату труда	5620	2 571 074	3 465 608
Отчисления на социальные нужды	5630	347 289	361 432
Амортизация - всего,	5640	536 460	2 402 822
в т.ч.:			
амортизация основных средств	5641	531 803	2 400 209
амортизация нематериальных активов	5642	4 657	2 613
Прочие затраты - всего,	5650	8 164 661	11 772 720
в т.ч.:			
расходы на транспортировку электроэнергии	5651	3 007 991	5 281 801
операционная аренда имущества	5652	1 958 823	2 299 888
расходы на инфраструктурные услуги	5653	805 361	1 162 658
налоги и сборы, включая таможенные платежи	5654	137 300	628 127
расходы на ремонт и технические обслуживание основных средств	5655	811 073	624 589
консультационно-информационные, юридические, аудиторские услуги	5657	333 442	530 543
командировочные, транспортные расходы	5658	305 831	355 799
финансовая аренда (лизинг)	5659	75 587	278 253
расходы на добровольное страхование имущества, гражданской ответственности, медицинское страхование	5660	52 703	184 367
расходы на приобретение и тех.поддержку программных продуктов	5661	153 963	136 943
расходы на услуги по охране	5662	17 211	92 229
представительские расходы и расходы на рекламу	5663	50 004	49 043
прочие затраты	5664	455 372	148 480
Итого по элементам	5665	43 838 423	71 300 435
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+):			
незавершенного производства, готовой продукции (прирост (-))	5670		
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение (+))	5680		
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	5600	43 838 423	71 300 435

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчете о финансовых результатах Общества за 2012 и 2011 гг. в составе прочих доходов и расходов в основном отражены выручка и расходы от операций с валютой, курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, доходы (расходы) от сдачи в аренду имущества, доходы (расходы) от переоценки котируемых ценных бумаг, резервы под обесценение финансовых вложений и прочие.

Прочие доходы и расходы от совершенных операций приведены в таблице ниже.

Прочие доходы	За 2012 г.	За 2011 г.
Прочие доходы, всего:	121 529 638	65 327 947
в том числе:		
Доходы от операций по продаже валюты	19 730 983	41 824 824
Доходы, полученные в результате переоценки котируемых ценных бумаг	7 558 709	5 600 841
Доходы, образованные от выбытия финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке	55 081 135	5 570 208
Доходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	26 928 326	4 108 874
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	2 671 695	3 732 288
Доходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке	8 384 387	3 340 177
Восстановление резервов по сомнительным долгам	379 706	313 724
Страховое возмещение	29 114	185 181
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	131 136	149 972
Доходы, образованные от реализации дебиторской задолженности	28 375	132 594
Доходы от сдачи в аренду имущества	295 930	76 225
Доходы, образованные от переуступки прав (за исключением прав требования дебиторской задолженности)	46 345	-
Доходы прошлых лет	19 393	74 516
Курсовые разницы при покупке/продаже валюты по курсу отличному от курса ЦБ РФ	12 353	69 746
Доход, образованный в результате подтверждения ставки 0% по НДС	-	55 209
Восстановление резерва под обесценение	-	32 135

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Прочие доходы	За 2012 г.	За 2011 г.
финансовых вложений		
Восстановление резерва под снижение стоимости материалов	112 299	6 945
Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	447	3 908
Биржевая вариационная маржа	55 462	3 561
Прочие доходы	63 843	47 019

Прочие расходы	За 2012 г.	За 2011 г.
Прочие расходы, всего:	132 550 135	218 698 144
в том числе:		
Расходы от переоценки котируемых ценных бумаг	5 698 950	125 439 036
Расходы от операций по покупке валюты	18 998 242	41 404 843
Резервы по сомнительной задолженности	348 531	29 946 254
Расходы, образованные от выбытия финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке	51 601 451	5 737 679
Расходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке	8 376 815	4 728 541
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	2 771 769	4 003 615
Расходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	26 655 236	3 404 738
Расходы, образованные от переуступки прав (за исключением прав требования дебиторской задолженности)	46 345	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	16 655 774	1 927 991
Взносы в фонды поддержки научной и инновационной деятельности	-	968 230
Резервы предстоящих расходов	98 854	301 804
Расходы по организации выпуска и обслуживания ценных бумаг	19 132	139 771
Расходы, образованные от реализации дебиторской задолженности	30 020	133 453
Резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей	-	112 264
Убытки прошлых лет	86 001	87 841

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Прочие расходы	За 2012 г.	За 2011 г.
Расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия для сотрудников Общества	63 396	71 500
Расходы от сдачи в аренду имущества	153 843	45 794
Расходы на проведение Собраний акционеров	47 527	44 608
Услуги банков	271 293	43 025
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	95	41 002
Прочие налоги (в т.ч. НДС)	63 789	18 002
Взносы в некоммерческие организации	12 357	17 425
Расходы на благотворительность	6 000	12 815
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	78 091	9 068
Биржевая вариационная маржа	60 732	4 553
Курсовые разницы при покупке/продаже валюты по курсу отличному от курса ЦБ РФ	44 103	4 423
Расходы, связанные с реорганизацией	116 532	
Прочие расходы	245 257	49 869

19. НАЛОГИ

	Сумма
Убыток до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях) по бухгалтерскому учету	(12 362 379)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	2 472 476
Постоянные разницы отчетного периода, в т.ч.:	35 981 668
- по реализации финансовых вложений (котируемые акции)	(12 103 039)
- по переоценке финансовых вложений (котируемые акции)	(1 859 759)
- по коммерческим и управленческим расходам	756 731
- по амортизации основных средств	33 459
- по ликвидации основных средств	37 062
- по ликвидации иного имущества	10 965
- по резерву под обесценение финансовых вложений	46 086 774
- по резерву предстоящих расходов	98 854

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

- по резерву под снижение стоимости ТМЦ	(112 299)
- по реализации основных средств	252 566
- по реализации ТМЦ	132 460
- по реализации незавершенного строительства	5 110
- по списанию не давших результата НИОКР	66 305
- по прочим расходам	2 576 479
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:	(21 177 091)
- по резерву по неиспользованным отпускам и предстоящим расходам	(237 939)
- по резерву по сомнительным долгам	(29 462 175)
- по расходам на транспортировку электроэнергии	(78 710)
- по реализации ценных бумаг	8 615 784
- по прочим расходам	(14 051)
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:	858 902
- по амортизации основных средств	41 357
- Технологическое присоединение (2-ой энергоблок Филиала «Калининградская ТЭЦ-2»	822 203
- по прочим расходам	(4 658)
Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету	3 301 100
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	660 220

Доходы от участия в других организациях (дивиденды), полученные Обществом в 2012 году составили 2 573 215 тыс. руб. (1 355 352 тыс. руб. – в 2011 г.). Налог на прибыль, исчисленный с доходов от участия в других организациях, учитывается Обществом обособленно по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах. Доходы от участия в других организациях в сумме 208 826 тыс. руб. (в 2011г.- 384 531 тыс. руб.) облагаются налогом на прибыль по ставке 0%.

Расшифровка строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

	2012 г.	2011 г.
Налог на прибыль с доходов от участия в других организациях (дивидендов)	(38 158)	(86 079)
Налог на прибыль к доплате по уточненным декларациям	-	(16)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Корректировка (начисление) отложенного налогового обязательства	(5 720)	(895)
Штрафные санкции по налогам	(5)	(696)
Налог на прибыль к уменьшению по уточненным декларациям	194 310	12 086
Корректировка (начисление) отложенного налогового актива	(949)	(73 356)
Корректировка (списание) отложенного налогового обязательства	2 903	630 658
Итого	152 381	481 702

Налог на добавленную стоимость

Общая задолженность по возмещению НДС из федерального бюджета, включая поставки электроэнергии на экспорт, составляет 783 159 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (1 507 741 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 2 390 247 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.) Эта сумма отражена в составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса.

20. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

В июне 2012 года Общество выкупило собственные акции у акционеров, не принимавших участие в голосовании или голосовавших против реорганизации Общества в количестве 195 177 711 798 шт. по цене 0.0284 руб. за одну акцию на общую сумму 5 543 047 тыс. руб.

В июле 2012 года Общество выкупило собственные акции у акционеров, не принимавших участие в голосовании или голосовавших против реорганизации Общества в количестве 33 465 450 844 шт. по цене 0.0284 руб. за одну акцию на общую сумму 950 419 тыс. руб.

В октябре 2012 года Общество продало 228 628 756 041 шт. собственных акций по цене 0.0284 руб. за одну акцию дочерней компании ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» на общую сумму 6 493 057 тыс. рублей.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

В октябре 2012 года Общество в рамках реорганизации проводило дополнительную эмиссию обыкновенных акций в количестве 664 956 390 935 штук по цене размещения 0,02809767 руб. в сумме 18 683 725 тыс. руб. Дата фактического размещения акций – 01.10.12 г. Эмиссия проводилась для целей конвертации акций, находящихся у миноритарных акционеров ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО ЭнергоАктив» в акции ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» при присоединении указанных компаний к Обществу.

В ноябре 2012 года Общество в рамках реорганизации проводило дополнительную эмиссию обыкновенных акций в количестве 59 044 606 748 штук по цене размещения 0,02809767 руб. в сумме 1 659 016 тыс. руб. Дата фактического размещения акций – 06.11.12 г. Эмиссия проводилась для целей конвертации акций, находящихся у миноритарных акционеров ОАО «Башкирэнерго» в акции ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» при присоединении указанной компании к Обществу.

Расчет средневзвешенного количества акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина России от 21.03.2000 г. № 29н.

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль/ (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	(14 360 641)	(143 127 967)	2 704 427
Количество акций, шт.	9 758 318 447 974	6 873 094 737 595	2 639 852 861 935
Базовая прибыль (убыток) на акцию, коп.	(0,1472)	(2,0824)	0,1024
Разводненная прибыль на акцию, коп.	(0,1472)	(2,0824)	0,1024

В 2012 и 2011-2010 гг. Общество не имело облигаций, которые могут быть конвертированы в акции.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

21.1. Преобладающие общества

По состоянию на 31 декабря 2012 г. в составе акционеров Общества нет акционера (юридического или физического лица) с долей участия превышающей 20% от уставного капитала.

21.2. Дочерние компании и зависимые общества

Полный список дочерних и зависимых обществ находится на сайте Общества <http://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliated/>

21.2.1. Выручка от продаж дочерним и зависимым компаниям

Выручка Общества от продаж товаров (работ, услуг) дочерним и зависимым компаниям за 2012 г. составила 16 873 727 тыс. руб. (30 353 147 тыс. руб. – в 2011 г.) без НДС.

Продажа электроэнергии осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам для соответствующих регионов поставки. Прочие продажи в основном включают агентское вознаграждение и операции по реализации информационно-технологических услуг. Стоимость оказываемых услуг соответствует рыночным.

Выручка от продаж	Сумма	
	2012 г.	2011 г.
Продажи всего	16 873 727	30 353 147
в том числе:		
Продажи электроэнергии (мощности) по двусторонним договорам	14 059 055	25 558 015
Продажи электроэнергии (мощности) по договору комиссии, заключенному с ОАО «ЦФР»	2 739 258	4 698 396
Прочая реализация	75 414	96 736

21.2.2. Доходы в виде дивидендов, полученные от дочерних и зависимых компаний

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2012 г.	2011 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Проценты, всего, в том числе:	2 453 767	1 223 211
- по обыкновенным акциям	2 453 767	1 191 506
- по привилегированным акциям	--	31 705

21.2.3. Доходы в виде процентов по всем видам заемных средств, выданным дочерним и зависимым компаниям

Доходы в виде процентов по всем видам заемных средств, выданным дочерним и зависимым компаниям 2012 г. составили 801 534 тыс. руб. (856 114 тыс. руб. – в 2011 г.)

Ставки процентов, действовавшие в 2012 г. соответствовали уровню рыночных ставок процентов по аналогичным заимствованиям.

21.2.4. Прочие доходы в виде доходов от реализации имущества, сдачи имущества в аренду, штрафных санкций по договорам и иных внереализационных доходов, полученных от дочерних и зависимых компаний

Прочие доходы в виде доходов от реализации имущества, сдачи имущества в аренду, штрафных санкций по договорам и иных внереализационных доходов, полученных от дочерних и зависимых компаний за 2012 г. составили 27 145 607 тыс. руб. (4 101 362 тыс. руб. – в 2011 г.) без НДС. Общество сдает в аренду собственное имущество балансовой стоимостью на 31.12.2012 г. 2 571 976 тыс. руб. (на 31.12. 2011 - 771 036 тыс. руб.).

21.2.5. Закупки товаров (работ, услуг) у дочерних и зависимых компаний

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных дочерними и зависимыми компаниями в 2012 г., составила 6 273 535 тыс. руб. (11 473 261 тыс. руб. – в 2011 г.) без НДС. Закупки осуществлялись на обычных коммерческих условиях. Расшифровка приведена ниже.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2012 г.	2011 г.
Приобретение электроэнергии (мощности), всего	6 273 535	11 473 261
Приобретение электроэнергии (мощности)	3 324 582	9 111 504
Приобретение услуг	2 948 953	2 245 195
Приобретение НИОКР	-	116 562

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

В составе расходов на приобретения услуг отражены расходы на аренду оборудования и офисного помещения у дочерних компаний общей балансовой стоимостью 17 180 383 тыс. руб. (детально в примечании 3).

21.2.6. Состояние расчетов с дочерними и зависимыми компаниями

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность зависимых компаний

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	879 799	585 951	1 861 814
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей электроэнергии (мощности) в рамках договора комиссии, заключенного с ОАО «ЦФР»	82 283	113 821	72 126
Авансы выданные, поставщикам и подрядчикам	1 082 620	164 068	7 952
Прочая дебиторская задолженность	52 345 479	53 742 377	1 330 798
ИТОГО	54 390 181	54 606 217	3 272 690

Долгосрочная дебиторская задолженность зависимых компаний

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Долгосрочная дебиторская задолженность	24 466 099	767 856	1 956 604
ИТОГО	24 466 099	767 856	1 956 604

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность зависимых компаний

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1 418 180	1 284 529	261 349
Авансы, полученные от покупателей	-	112 915	598 028

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Прочая кредиторская задолженность	26 607 819	159 187	2 630 561
ИТОГО	28 025 999	1 556 631	3 489 938

Прочая долгосрочная кредиторская задолженность зависимых компаний

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010 г.
Прочая долгосрочная задолженность	-	16 895 753	—
ИТОГО	-	16 895 753	—

21.2.7. Займы, выданные дочерним и зависимым компаниям

Процентные ставки по выданным заемным средствам в 2012 г. составили в валюте от 10% до 15% годовых (от 6,924% до 15% в 2011 г.), в рублях 7,8% - 10,25 % годовых (от 8% до 14,6% в 2011 г.).

Данные в таблице ниже приведены без учета процентов.

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31.12.2011	Выдано за 2012 г.	Погашено за 2012 г.	Резерв	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31.12.2012
ЗАО «Электрические сети Армении»	1 470 685	-	-	-	(55 774)	1 414 911
INTERENERGO B.V.	—	-	-	-	-	-
ASIA ENERGY B.V.	39 118	-	(29 857)	-	(1 736)	7 525
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	1 749 732	116 656	(544 116)	-	(83 377)	1 238 895
ЗАО «Электролуч»	2 527 558	328 195	(120 000)	-	-	2 735 753
INTER RAO CREDIT B.V.	-	1 094 996	(1 094 996)	-	-	-
ООО «Башкирская генерирующая компания» **	-	900 000	-	-	-	900 000
ООО «Угольный разрез» **	-	706 000	-	-	-	706 000

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

TGR ENERJI *	6 502	-	-	(5 783)	(719)	-
ИТОГО	5 793 595	3 145 847	(1 788 969)	(5 783)	(141 606)	7 003 084

(*) Данные в таблице приведены за вычетом резерва под обесценение займов выданных в размере 11 976 тыс. руб. на 31.12.2012 г. в отношении задолженности дочернего общества TGR ENERJI (6 193 тыс. руб. на 31.12.2011 г.)

(**) Указанные займы поступили в Общество в результате реорганизации и присоединения ОАО «Башэнергоактив» и ОАО «ОГК-3». В отчете о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами по строке 4223 данные суммы не учитываются.

21.2.8. Займы, полученные от дочерних и зависимых компаний

Долгосрочные займы в валюте

Общество в 2011 г. привлекло заемные денежные средства в сумме 163 000 тыс. долларов США. Процентная ставка соответствует рыночной ставке процентов на аналогичные заимствования. Срок возврата – 2015 г. Данные в таблице приведены с учетом процентов.

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31.12.2011	Выдано/начислено за 2012 г.	Погашено за 2012 г.	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31.12.2012
INTER RAO CREDIT B.V.	5 255 080	275 795	(282 363)	(292 124)	4 956 388
в т.ч. проценты	7 116	275 795	(282 363)	5 090	5 638

Долгосрочные займы в рублях

Общество в 2011 г. привлекало заемные денежные средства в рублях. Процентная ставка соответствует рыночной ставке процентов на аналогичные заимствования. Срок возврата – 2018 г. Данные в таблице приведены с учетом процентов.

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31.12.2011	Выдано/начислено за 2012 г.	Погашено за 2012 г.	Перевод в краткосрочн.	Остаток займа на 31.12.2012
INTER RAO CREDIT B.V.	1 822 055	180 089	(181 261)	(316 040)	1 504 843
в т.ч. проценты	4 824	180 089	(181 261)	-	3 652

Краткосрочные займы в рублях

Общество в октябре 2012 г. в результате присоединения ОАО «ОГК-1» получило на баланс внутригрупповой займ в размере 2 309 586 тыс. руб. с учетом процентов в сумме 9 586 тыс. руб. Общество доначислило, причитающиеся проценты в сумме 2 663 тыс. руб., погасило задолженность в полном объеме в октябре 2012 г. Данные в таблице приведены с учетом процентов.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31.12.2011	Выдано/начислено за 2012 г.	Погашено за 2012 г.	Перевод из долгосрочн.	Остаток займа на 31.12.2012
INTER RAO CREDIT B.V.	316 040	2 312 249	(2 628 289)	316 040	316 040
в т.ч. проценты	-	12 249	(12 249)	-	-

21.2.9. Векселя дочерних и зависимых компаний (без учета процентов)

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31.12.2011 г.	Выдано за 2012 г.	Погашено за 2012 г.	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31.12.2012 г.
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	400 000	-	400 000	-	-
ООО «ИНТЕР РАО Информационные Технологии»	—	10 020	10 020	-	-
ИТОГО	400 000	10 020	410 020	-	-

21.3. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Правления и Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2012 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения за участие в заседаниях на общую сумму 12 908 тыс. руб. (в 2011 г. – 10 903 тыс. руб.). Прочие выплаты членам Совета директоров в 2012 году не проводились.

В 2012 г. Общество начислило членам Правления вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, беспроцентные займы) на общую сумму 667 421 тыс. руб. (в 2011 г. – 420 546 тыс. руб.). Кроме того, в 2012 г. Общество перечислило добровольные пенсионные взносы в негосударственный пенсионный фонд «ГАЗФОНД» в пользу членов Правления в сумме 27 372 тыс. руб. (в 2011 г. – нет). Прочие выплаты членам Правления в 2012 году и 2011 году не проводились.

Кроме того, в 2012 г. Общество начислило вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, вознаграждения) членам Ревизионной комиссии на общую сумму 49 978 тыс. руб. (в 2011 г. – 22 349 тыс. руб.). Общество в 2012 г. перечислило добровольные пенсионные

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

взносы в негосударственный пенсионный фонд «ГАЗФОНД» в пользу сотрудников Общества – членов Ревизионной комиссии в сумме 3 254 тыс. руб. (в 2011 г. – нет). Прочие выплаты членам Ревизионной комиссии в 2012 году и 2011 году не проводились.

21.4. Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 709 897	31 486 203
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 706 785	26 798 962
от продажи электроэнергии (мощности) по договорам комиссии с ЗАО «ЦФР»	4111	2 739 258	4 656 701
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	272 912	30 540
прочие поступления	4119	990 942	-
Платежи - всего	4120	(6 474 846)	(11 065 586)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы и услуги	4121	(5 860 461)	(10 581 142)
в связи с оплатой труда работникам	4122	(569 935)	(413 541)
прочие платежи	4129	(44 450)	(70 903)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 283 015	9 801 661
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 105 915	3 782 329
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	2 198 989	4 145 753
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 978 111	1 873 579

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Платежи - всего	4220	(4 158 890)	(9 342 139)
в том числе			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 609 023)	(3 863 840)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 549 867)	(5 478 299)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	7 357 116
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	-	7 357 116
Платежи - всего	4320	(9 585 380)	(124 577)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(6 493 466)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(45 567)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 091 914)	(79 010)

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Риски и прибыли Общества определяются, главным образом, различиями в географических регионах нахождения рынков сбыта электроэнергии. Таким образом, Общество выделяет в качестве первичной информации географические сегменты по принципу рынков сбыта электроэнергии. Основная доля продаж в 2012 г. приходится на внутренний рынок (40%).

Значительный объем электроэнергии поставлялся в Литву (18%), Беларусь (17%), Финляндию (14%). Сегмент «прочие страны» включает незначительные по объему поставки в Азербайджан, Грузию, Казахстан, Украину, Южную Осетию. Доля выручки,

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

приходящейся на продажи в каждую из перечисленных стран в отдельности, составляет менее 10%.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия решений (по данным управленческого учета).

Нераспределенные расходы представляют собой расходы, относящиеся к Обществу в целом. Активы сегментов включают, главным образом, основные средства, нематериальные активы, запасы, дебиторскую задолженность и денежные средства. Активы сегментов, как правило, не включают инвестиции. Обязательства сегментов включают операционные обязательства и не включают такие статьи, как задолженность по налогам и некоторые виды займов, относящихся к Обществу в целом. Капитальные затраты включают поступления основных средств. Убыток от обесценения и резервы относятся на сегмент, только если они относятся к его активам.

В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и, соответственно, влияния изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде.

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли, а также об активах и обязательствах по географическим сегментам Общества:

Наименование	Россия	Финляндия	Литва	Беларусь	Прочие страны	Итого
За 2012 год						
Выручка	17 117 362	5 774 561	7 782 284	7 192 853	4 825 118	42 692 178
Расходы	(18 924 103)	(4 152 720)	(4 874 724)	(4 212 557)	(3 010 975)	(35 175 079)
Прибыль по сегментам	(1 806 741)	1 621 841	2 907 560	2 980 296	1 814 143	7 517 099
Нераспределенные расходы						(17 306 263)
Итого прибыль до налогообложения						(9 789 164)
Активы по сегментам	84 338 817	345 397	508 077	318 459	803 040	86 313 790
Нераспределенные активы						358 345 120
Итого по активам						444 658 910

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Внеоборотные активы по сегметам	3 402 298	-	-	-	-	3 402 298
Нераспределенные внеоборотные активы						365 913 085
Итого по внеоборотным активам						369 315 383
Обязательства по сегментам	41 306 365	116	-	43 797	4 152 032	45 502 310
Нераспределенные обязательства						15 137 367
Итого по обязательствам						60 639 677
Капитальные вложения	1 067 051	-	-	-	-	1 067 051
За 2011 год						
Выручка	36 436 576	18 314 219	9 116 217	5 553 083	3 967 861	73 387 956
Расходы	(38 756 546)	(10 543 299)	(5 322 740)	(3 370 176)	(2 762 391)	(60 755 152)
Прибыль по сегментам	(2 319 970)	7 770 920	3 793 477	2 182 907	1 205 470	12 632 804
Нераспределенные расходы						(163 036 657)
Итого прибыль до налогообложения						(150 403 853)
Активы по сегментам	9 105 878	136 008	344 549	432 521	4 446 491	14 464 447
Нераспределенные активы						342 853 751
Итого по активам						357 318 198
Внеоборотные активы по сегметам	29 689 654	-	-	-	2 616 374	32 306 028
Нераспределенные внеоборотные активы						250 456 632
Итого по внеоборотным активам						282 762 660
Обязательства по сегментам	20 625 575	72 001	112 915	29 655	2 859 769	23 699 915
Нераспределенные обязательства						19 490 502
Итого по обязательствам						43 190 417
Капитальные вложения	2 552 992	-	-	-	-	2 552 992

В 2011 - 2012 гг. Общество занималось производством электроэнергии. В связи с этим Общество раскрывает информацию по операционным сегментам с разделением на

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

выручку от реализации приобретенной электроэнергии (мощности и прочей продукции) и реализации прочих товаров (работ, услуг). Производственная деятельность Общества является прекращаемой деятельностью и в отчетном периоде носит остаточный характер. К прочим продажам Общество в основном относит вознаграждение за поставку электроэнергии по договорам комиссии.

Наименование	Производство электроэнергии (мощности и прочей продукции)	Перепродажа электроэнергии (мощности)	Прочие продажи	Нераспределенные активы	Итого
На 31.12.2012					
Выручка	4 826 491	37 766 224	99 463	-	42 692 178
Активы по сегментам	2 861 931	861 012	87 746	440 848 221	444 658 910
Капитальные вложения	594 764	469 239	3 048	-	1 067 051
На 31.12.2011					
Выручка	18 813 248	54 132 023	442 685	-	73 387 956
Активы по сегментам	30 355 270	103 472	2 933 072	323 926 184	357 318 198
Капитальные вложения	2 534 152	18 840	-	-	2 552 992
На 31.12.2010					
Выручка	12 479 810	47 746 702	1 166 800	-	61 393 312
Активы по сегментам	50 437 521	416 590	14 697 943	69 724 782	135 276 836
Капитальные вложения	9 397 204	55 281	-	-	9 452 485

В следующей таблице представлена информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества:

Наименование покупателя	Общая величина выручки	Доля в общей выручке от продаж, %	Наименование отчетного сегмента
За 2012 год			
RAO NORDIC OY	4 882 430	11,44	Финляндия
UAB "INTER RAO Lietuva"	7 782 283	18,23	Литва

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

ГПО "Белэнерго"	7 192 853	16,85	Беларусь
ЗАО "ЦФР"	13 462 582	31,53	Россия
ИТОГО	33 320 148	78,05	
За 2011 год			
RAO NORDIC OY	14 453 649	19,69	Финляндия
UAB "INTER RAO Lietuva"	9 116 217	12,42	Литва
ЗАО "ЦФР"	24 060 151	32,78	Россия
ИТОГО	47 630 017	64,89	
За 2010 год			
RAO NORDIC OY	10 123 707	16,49	Финляндия
UAB "INTER RAO Lietuva"	7 198 568	11,73	Литва
ЗАО "ЦФР"	20 558 043	33,49	Россия
ИТОГО	37 880 318	61,71	

Данные показатели приводятся в оценке, применяемой для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности аналогичных показателей Общества в целом.

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СТАТЬЯХ

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных Обществом

Общая величина обеспечений и прочих обязательств, выданных Обществом, составляет 77 681 752 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 г. (75 054 136 тыс. руб. - на 31.12.2011 г.; 41 583 600 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.)

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств приведена ниже.

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31.12.2012 г.
Поручительство по обязательствам Silvelteria Holdings LTD перед ГК «Внешэкономбанк» по опционному соглашению	25.06.2010	25.06.2016	Silvelteria Holdings LTD	26 646 880
Поручительство, выданное по обязательствам ЗАО "ИНТЕР РАО Капитал" перед ОАО "Межрегионэнергострой".	27.06.2011	23.06.2015	ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	17 036 925
Обязательства по выплате базисного актива	05.08.2011	31.12.2013	ЗАО «ЮниКредит	7 723 891

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

по форвардным сделкам, заключенным с ЗАО «ЮниКредит Банк», Королевский банк Шотландии, БНП Париба и ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк»			Банк», Королевский банк Шотландии, БНП Париба, ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк»	
ИТОГО				51 407 696

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных Обществом (продолжение)

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31.12.2012 г.
Поручительство по кредиту, выданному ГК "Внешэкономбанк" обществу INTER RAO Credit B.V	21.12.2011	30.09.2018	INTER RAO Credit B.V	6 780 503
Поручительство по кредиту, выданному ЕАБР (Внешэкономбанк) АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2"	23.12.2011	30.09.2018	АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2"	4 663 694
Контргарантия ОАО «Банк ВТБ», выданная в пользу БНП ПАРИБА, Нидерланды, выдавшего прямую гарантию в пользу BARIVEN S.A.	24.03.2011	08.03.2013	BARIVEN S.A., Венесуэла	2 997 856
Поручительство по кредиту, выданному ING Bank N.V. обществу INTER RAO Credit B.V.	27.09.2011	23.09.2016	INTER RAO Credit B.V.	2 264 452
Поручительство, выданное по обязательству INTER RAO Turkey Enerji Holding A.S. по Кредитному соглашению перед ING Bank B.V.	04.12.2012	04.12.2018	INTER RAO Turkey Enerji Holding A.S.	2 055 013
Поручительство по кредиту, выданному банком «Европейский банк реконструкции и развития» ЗАО «Электрические сети Армении»	17.06.2009	01.10.2018	ЗАО «Электрические сети Армении»	1 280 809

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Залог акций АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», (7 559 026 простых акций) для обеспечения обязательств АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» по отношению к ЕБРР и ГК «Внешэкономбанк»	17.10.2011	до исполнения обязательств	АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2"	1 069 413
ИТОГО				21 111 740

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных Обществом (продолжение)

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручитель- ство	Сумма обеспечения на 31.12.2012 г.
Поручительство по Гарантии, выданной банком Nordea Bank Finland Plc в пользу RAO Nordic Oy	28.12.2009	до исполнения обязательств	RAO Nordic Oy	1 005 715
Контргарантии Нордеа Банк выданные в пользу Banco PICHINCHA S.A.(Эквадор), выдавшего прямые гарантии в пользу HIDROTOAPI EP	25.08.2011	19.05.2015	HIDROTOAPI EP, Эквадор	880 800
Поручительство по кредиту, выданному Газпромбанк INTER RAO Credit B.V	24.09.2012	31.03.2020	INTER RAO Credit B.V	821 324
Поручительство по кредиту, выданному ЕБРР АО "Теласи"	02.02.2011	04.11.2020	АО "Теласи"	764 174
Поручительство по кредиту, выданному банком «Внешэкономбанк» ЗАО «Электрические сети Армении»	09.03.2010	01.10.2018	ЗАО «Электрические сети Армении»	689 423
Поручительство по кредиту, выданному Газпромбанк INTER RAO Credit B.V	20.06.2012	06.06.2017	INTER RAO Credit B.V	483 123
Обязательство по выплате денежных средств (возврату инвестиций), резервный аккредитив, выданный ОАО "ВТБ Банк" в пользу GE Energy Holdings Vostok B.V.	17.08.2012	17.08.2017	GE Energy Holdings Vostok B.V.	265 509

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Поручительство, выданное по обязательствам ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС" перед ОАО "Московский кредитный банк	25.08.2011	28.02.2013	ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС"	252 248
ИТОГО				5 162 316

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом

Общая величина обеспечений обязательств и платежей полученных Обществом составляет 36 952 247 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 г. (16 601 427 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.; 17 847 310 тыс. руб. – на 31.12.2010 г).

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств приведена ниже.

Наименование обеспечения полученного, Гарант	Срок действия гарантии	Организация, за которую получена гарантия/Залогодатель	Сумма обеспечения на 31.12.2012 г.
Поручительство по Генеральному соглашению от 12.05.2012г. с ОАО «Система-Инвест» и Ecu Gest Holding S.A., по исполнению обязательств по договору.	06.11.2018	ОАО «Система-Инвест» и Ecu Gest Holding S.A.	22 500 000
Обязательства по выплате базисного актива по форвардным сделкам, заключенным с ЗАО «ЮниКредит Банк», Королевский банк Шотландии, БНП Париба и ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк»	31.12.2013	ЗАО «ЮниКредит Банк», Королевский банк Шотландии, БНП Париба, ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк»	8 450 530
Имущество, полученное в залог по договору об ипотеке. Предметы залога: нежилые здания, принадлежащие залогодателю на правах собственности; право пользования земельными участками по договорам долгосрочной аренды. Место нахождения имущества: г. Москва, ул. Большая Пироговская, влад. 27	01.07.2014	ЗАО «Электролуч»	2 093 431
Банковская гарантия на возврат аванса, выдана ОАО	11.01.2014	ООО НПО "Привод"	2 634 099

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование обеспечения полученного, Гарант	Срок действия гарантии	Организация, за которую получена гарантия/Залогодатель	Сумма обеспечения на 31.12.2012 г.
"ТрансКредитБанк" по договору с ООО НПО «Привод».			
Банковская гарантия на возврат аванса, выдана ОАО "Газпромбанк" по договору с ОАО "ТЯЖМАШ"	27.02.2015	ОАО "ТЯЖМАШ"	1 220 703
Банковская гарантия на возврат аванса, выдана ОАО "Банк ВТБ 24" по договору с ЗАО "Сервис-Склад"	01.04.2013	ЗАО "Сервис-Склад"	12 041
ИТОГО			36 910 804

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом (продолжение)

Наименование обеспечения полученного, Гарант	Срок действия гарантии	Организация, за которую получена гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2012 г.
Банковская гарантия надлежащего исполнения обязательств гарантийного периода по договору с ЗАО "НПП Энергоресурс" .	23.05.2013	ЗАО "НПП Энергоресурс"	11 102
Обязательства, полученные от физических лиц – сотрудников Общества по договорам купли-продажи квартир в сумме, равной остатку их долга	до полной выплаты задолженност и	Физические лица – сотрудники Общества	9 960
Банковская гарантия на возврат аванса, выдана ООО "Эйч-эс-би-си Банк (РР)" по договору с Представительством в г.Москва Компании ООО "Делойт и Туш Риджинал Консалтинг Сервисис Лимитед"	10.01.2013	Представительств во г.Москва Компании ООО "Делойт и Туш Риджинал Консалтинг Сервисис Лимитед"	9 942
Банковская гарантия выдана ООО КБ «Объединенный банк развития» по договору с ООО «Новоградстрой»	01.07.2013	ООО «Новоградстрой»	6 490
Банковская гарантия на возврат аванса, выдана ОАО "Сбербанк России" по договору с ООО "ИскраСвязь"	10.02.2013	ООО "ИскраСвязь"	2 548
Банковская гарантия на возврат	19.03.2013	ЗАО "Редукционно-	1 401

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

аванса, выдана ОАО "МТС-Банк" по договору с ЗАО "Редукционно-охладительные установки"		охладительные установки"	
ИТОГО			41 443

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

искал, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать тои календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 68 691 тыс. руб. (60 711 тыс. руб. - на 31.12.2011; на 31.12.2010 г. не создавался в виду несущественности его величины).

Поручительства

По состоянию на 31.12.2012 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 77 681 752 тыс. руб. (75 054 136 тыс. руб. – на 31.12.2011г.; 27 935 851 тыс. руб. на 31.12.2010 г.) Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Обязательства по форвардным сделкам

Форварды на продажу валюты

Общество, в связи с регулярными поступлениями валютной выручки, с целью минимизации валютного риска, на регулярной основе, осуществляет операции на рынке производных финансовых инструментов. Сделки с производными финансовыми инструментами заключаются с основными ведущими банками в рамках подписанных соответствующих Генеральных соглашений и устанавливают минимальный гарантированный валютный курс, по которому Общество принимает на себя обязательство продать определенную сумму валюты, а Банк принимает соответствующее обязательство купить указанную сумму валюты в определенную дату в будущем. Все

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

заключенные сделки с производными финансовыми инструментами в целях снижения валютного риска являются поставочными сделками с отсрочкой исполнения.

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2012 года на забалансовых счетах Общества отражено обеспечение обязательств Общества по форвардным контрактам в размере 7 723 891 тыс. руб., рассчитанное по курсу Центрального Банка РФ на 31 декабря 2012 г., а также обеспечение обязательств банков-контрагентов в размере 8 450 530 тыс. руб., рассчитанное по курсу форвардных сделок. Все сделки будут исполнены в 2013 году.

Чистая справедливая стоимость форвардных контрактов по состоянию на 31 декабря 2012 года составляет 179 086 тыс. руб. (45 761 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.) При оценке справедливой стоимости использованы данные аналитической системы Bloomberg.

Процентный своп

В целях минимизации возможных финансовых потерь, в следствии роста индекса плавающей ставки LIBOR6m, Обществом заключена Сделка-процентный своп с целью хеджирования изменения будущих процентных платежей по полученному кредиту. Финансовый результат по Сделке отражается Обществом в составе процентов полученных/уплаченных. Исполнение обязательств по сделке происходит один раз в полгода до момента окончания процентного свопа – 12 ноября 2013 года.

Согласно условиям Сделки Общество выплачивает Банку-контрагенту платежи на основе фиксированной ставки и получает от него платежи на основе индекса плавающей ставки LIBOR6m, рассчитанные аналогично процентам по полученному кредиту на базе индекса плавающей ставки LIBOR6m. Данная сделка хеджирования позволяет, в части установленной доли хеджирования, застраховаться от падения денежного потока Общества в следствии роста индекса плавающей ставки LIBOR6m.

При оценке эффективности Общество использует ретроспективный и перспективный анализы эффективности хеджирования. Исходя из результатов перспективного и ретроспективного анализов, на 31 декабря 2012 года, хеджирование процентных рисков с использованием сделки процентный своп является эффективным.

Чистая отрицательная (убыток) справедливая стоимость процентного свопа по состоянию на 31 декабря 2012 года составляет 68 649 тыс. руб. (121 288 тыс. руб. убытка – на 31.12.2011 г.) При оценке справедливой стоимости использованы данные аналитической системы Bloomberg.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Фьючерсные контракты на энергетической бирже

Фьючерсы, используемые для целей хеджирования

Общество использует фьючерсы в качестве инструмента хеджирования ценового риска РСВ. Неблагоприятное изменение цены на электроэнергию в РСВ может привести к снижению маржинальной прибыли относительно показателя маржинальной прибыли, утвержденного бизнес-планом Общества. Целью заключения хеджирующих фьючерсов является снижение ценового риска РСВ и достижение показателя маржинальной прибыли, утвержденного бизнес-планом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество отражает на забалансовых счетах открытые длинные позиции по фьючерсам с целью хеджирования риска повышения цен на электроэнергию на рынке на сутки вперед в рыночной оценке 61 847 тыс. руб.

Для целей оценки эффективности хеджирования с использованием данных инструментов, Общество использует ретроспективный и перспективный анализы с использованием метода гипотетического дериватива. В соответствии с данным методом определяется насколько фактическое изменение справедливой стоимости чистых денежных потоков гипотетического дериватива компенсируется фактическим изменением справедливой стоимости чистых денежных потоков инструмента хеджирования.

Исходя из перспективного и ретроспективного анализа эффективности хеджирования на 31 декабря 2012 года, хеджирование обязательств по покупке электрической энергии в свободном секторе ОРЭМ для обеспечения поставок электроэнергии на экспорт по цене, сложившейся на рынке на каждый час (дату) в течение периода поставки при помощи сделок с фьючерсными контрактами на средний индекс цены можно признать эффективным, поскольку на момент принятия решения о хеджировании перспективный анализ его эффективности был положительным.

Прочие фьючерсы

По состоянию на 31 декабря 2012 года на забалансовых счетах Общества отражена рыночная оценка открытых позиций срочных сделок, а именно:

- сделки с целью спекуляции на покупку фьючерсных контрактов в количестве 316 в рыночной оценке 56 001 тыс. руб. с целью дальнейшей перепродажи (исполнения) по рыночной цене;
- сделки с целью спекуляции на продажу фьючерсных контрактов в количестве 528 в

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

рыночной оценке 23 462 тыс. руб. с целью дальнейшей покупки (исполнения) с фиксированным результатом;

Срок исполнения вышеуказанных контрактов 2013 год.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Акции ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» дополнительных выпусков, в которые были конвертированы в акции миноритарных акционеров ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО – Энергия» и ОАО «ИНТЕР РАО – ЭнергоАктив», в феврале 2012 года, решением Федеральной службы по финансовым рынкам объединены с акциями основного выпуска акций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» (государственный регистрационный номер 1-03-33498-Е от 29 октября 2009 года). Также аннулированы индивидуальные номера (коды) данных выпусков.

26. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2011 году Общество учредило 100% дочернее общество ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» с целью передачи дочернему обществу деятельности по производству электрической и тепловой энергии в рамках перехода ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» к холдинговой структуре управления.

В отчетном периоде в рамках прекращения деятельности Общество реализовало объекты основных средств, неотделимые улучшения и незавершенные капитальные вложения в основные средства, нематериальные активы, материально-производственные запасы по рыночной стоимости. Рыночную стоимость стороны определили по данным независимого оценщика.

В результате реализации объектов Общество получило прибыль в размере 501 360 тыс. руб., что отражено в составе прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах за 2012 год. Сумма налога на прибыль от реализации составила 382 473 тыс. руб. Задолженность ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» перед Обществом за приобретенное имущество по состоянию на 31.12.12 г. составила 28 014 193 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.12 г. на балансе Общества остались объекты основных средств, подлежащие реализации в 2013 году. Балансовая стоимость объектов составляет 2 832 061 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Общество в отчетном периоде передало ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» дебиторскую и кредиторскую задолженность по договорам, заключенным в рамках осуществления производственной деятельности. В частности, к таким договорам относятся договора на реализацию электрической и тепловой энергии, договора на приобретение топлива, запасных частей, работ и услуг, необходимых для ремонта и модернизации объектов основных средств и т.п. Задолженность ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» за переуступленные права требования по указанным договорам по состоянию на 31.12.12 г. составляет 1 636 438 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2012 год
с учетом сведений о прекращаемой деятельности

Наименование показателя	Код	Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Организация в целом
Выручка от реализации (без НДС)	2110	37 865 687	4 826 491	42 692 178
Себестоимость продаж	2120	(30 166 466)	(5 008 613)	(35 175 079)
Валовая прибыль	2100	7 699 221	(182 122)	7 517 099
Коммерческие расходы	2210	(4 153 181)	–	(4 153 181)
Управленческие расходы	2220	(4 510 163)	–	(4 510 163)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(964 123)	(182 122)	(1 146 245)
Доходы от участия в других организациях	2310	2 573 215	–	2 573 215
Проценты к получению	2320	1 723 504	–	1 723 504
Проценты к уплате	2330	(1 919 141)	–	(1 919 141)
Прочие доходы	2340	94 528 373	27 001 265	121 529 638
<i>в том числе</i>				
<i>реализация основных средств</i>		2 012	25 622 473	25 624 485
<i>реализация доходных вложений в материальные ценности</i>		–	41 803	41 803

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование показателя	Код	Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Организация в целом
реализация незавершенных капитальных затрат		–	220 555	220 555
реализация ТМЦ		–	998 267	998 267
Реализация НМА и НИОКР		–	5 903	5 903
Резервы под снижение стоимости ТМЦ		–	112 264	112 264
Прочие расходы	2350	(106 232 352)	(26 317 783)	(132 550 135)
в том числе				
реализация основных средств		(1 767)	(25 077 184)	(25 078 951)
реализация доходных вложений в материальные ценности		–	(41 798)	(41 798)
реализация ТМЦ		–	(974 324)	(974 324)
реализация незавершенных капитальных вложений в ОС		–	(218 574)	(218 574)
Реализация НМА и НИОКР		–	(5 903)	(5 903)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 290 524)	501 360	(9 789 164)
Налог на прибыль	2410	(277 747)	(382 473)	(660 220)
в т.ч. ПНО (ПНА)	2421	7 068 438	127 896	7 196 334
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 055)	177 835	171 780
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4 211 888)	(23 530)	(4 235 418)
Прочее	2460	156 268	(3 886)	152 381
В том числе		–	(4 945)	–
Чистая прибыль (убыток)	2400	(14 629 946)	269 305	(14 360 641)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

**Отчет о финансовых результатах за 2011 год
с учетом сведений о прекращаемой деятельности**

Наименование показателя	Код	Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Организация в целом
Выручка от реализации (без НДС)	2110	54 574 708	18 813 248	73 387 956
Себестоимость продаж	2120	(43 297 171)	(17 457 981)	(60 755 152)
Валовая прибыль	2100	11 277 537	1 355 267	12 632 804
Коммерческие расходы	2210	(6 646 199)	—	(6 646 199)
Управленческие расходы	2220	(3 899 084)	—	(3 899 084)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	721 576	1 365 945	2 087 521
Доходы от участия в других организациях	2310	1 355 352	—	1 355 352
Проценты к получению	2320	1 262 734	—	1 262 734
Проценты к уплате	2330	(1 739 263)	—	(1 739 263)
Прочие доходы	2340	61 285 288	4 042 659	65 327 947
<i>в том числе</i>				
<i>реализация основных средств</i>		4 887	3 782 330	3 787 217
<i>реализация неотделимых улучшений</i>		—	260 329	260 329
<i>реализация ТМЦ</i>		—	—	—
<i>Прочие расходы</i>	2350	(215 224 164)	(3 473 980)	(218 698 144)
<i>в том числе</i>				
<i>реализация основных средств</i>		(2 748)	(3 101 420)	(3 104 168)
<i>Реализация неотделимых улучшений</i>		—	(260 296)	(260 296)
<i>реализация ТМЦ</i>		—	—	—
<i>Резервы под снижение стоимости ТМЦ</i>		—	(112 264)	(112 264)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Наименование показателя	Код	Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Организация в целом
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(152 338 477)	1 934 624	(150 403 853)
Налог на прибыль	2410	(244 744)	(381 781)	(626 525)
в т.ч. ПНО (ПНА)	2421	23 361 977	195 680	23 557 657
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 642	(195 603)	(191 961)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 617 891	(5 221)	7 612 670
Прочее	2460	(75 616)	557 318	481 702
В том числе				
<i>Списание ОНА/ОНО по выбывшим основным средствам</i>		–	557 318	557 318
Чистая прибыль (убыток)	2400	(145 037 304)	1 909 337	(143 127 967)

Отчет о движении денежных средств за 2012 год
по прекращаемой деятельности

Наименование показателя	Код	За 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	6 357 325
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 082 847
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	283 536
прочие поступления	4119	990 942
Платежи - всего	4120	(4 690 210)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы и услуги	4121	(4 570 975)
в связи с оплатой труда работникам	4122	(119 235)-
прочие платежи	4129	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	2 106 220
в том числе		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 106 220
Платежи - всего	4220	(303 325)
в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(303 325)

Отчет о движении денежных средств за 2011 год
по прекращаемой деятельности

Наименование показателя	Код	За 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	19 576 303
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 407 950
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	40 443
прочие поступления	4119	1 127 910
Платежи - всего	4120	(14 904 417)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы и услуги	4121	(12 704 206)
в связи с оплатой труда работникам	4122	(1 131 851)
прочие платежи	4129	(1 068 360)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	3 782 329
в том числе		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 782 329
Платежи - всего	4220	(2 314 613)
в том числе		

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 314 613)
--	------	-------------

Прекращаемая деятельность не оказывает существенного влияния на денежные потоки от финансовых операций Общества.

27. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

26 апреля 2012 года на Внеочередном Общем собрании акционеров было принято решение о проведении реорганизации Общества путем присоединения к нему ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО ЭнергоАктив», ОАО «БашЭнергоАктив».

Цель и механизм реорганизации

В рамках формирования целевой корпоративной структуры Группы «ИНТЕР РАО ЕЭС», предусматривающей переход к 100%-ному владению основными генерирующими активами, в марте 2012 года Советом Директоров Общества было принято решение осуществить следующие мероприятия:

1. Из состава ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» выделить два общества - ОАО «Первая генерация» и ОАО «Третья генерация» соответственно, куда передать активы и обязательства первоначальных компаний. Одновременно выделенные общества присоединить к ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» (в состав которого в настоящее время входят Калининградская ТЭЦ-2, Северо-Западная ТЭЦ, Сочинская ТЭС и Ивановские ПГУ). Параллельно осуществить присоединение ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».
2. Присоединить следующие зависимые общества к ОАО «ИНТЕР РАО Энергия» и ОАО «ИНТЕР РАО ЭнергоАктив» к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» для консолидации на балансе Общества пакетов акций компаний ОАО «ТГК-6» и ОАО «ТГК-11».
3. Из состава ОАО «Башкирэнерго» путем непропорционального разделения выделить две компании: ОАО «Башкирская электросетевая компания», в которую перевести все электросетевое имущество и ОАО «Башэнергоактив» (с одновременным присоединении к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»), куда передать весь генерирующий бизнес в виде долей участия в ООО «Башкирская генерирующая компания», ООО «Башкирские распределительные тепловые сети» и ООО «ПГУ ТЭЦ-5».

Акции присоединяемых компаний конвертированы в акции Общества. Коэффициенты конвертации акций определялись на основании отчётов независимого оценщика – ООО "Институт независимой оценки". Заключение о справедливости коэффициентов

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

конвертации было предоставлено инвестиционными банками Morgan Stanley и Тройка Диалог. В одну обыкновенную акцию ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» конвертировано 0,0416666666666667 обыкновенной акции ОАО «ОГК-1», 0,025 обыкновенной акции ОАО «ОГК-3», 0,00218293620292083 привилегированной акции ОАО «Башэнергоактив», 0,0016588785046729 обыкновенной акции ОАО «Башэнергоактив». Объем дополнительной эмиссии для целей конвертации составил 724 000 997 683 шт. номиналом 0,02809767 руб. в сумме 20 342 741 тыс. руб.

Влияние реорганизации на отчетность Общества

Присоединение ОАО «ОГК-1», ОАО «ОГК-3», ОАО «ИНТЕР РАО Энергия», ОАО «ИНТЕР РАО ЭнергоАктив» к Обществу состоялось 01 октября 2012 г.

В результате присоединения активы Общества по состоянию на 01.10.12 г. увеличились на 85 165 472 тыс. руб. с учетом погашения финансовых вложений Общества в акции ОАО «ОГК-1» в сумме 34 055 703 тыс. руб. и в акции ОАО «ОГК-3» в сумме 32 778 733 тыс. руб. Обязательства Общества выросли на 2 897 331 тыс. руб. Уставный капитал Общества в результате дополнительной эмиссии акций увеличился на 18 683 725 тыс. руб. и на 01 октября 2012 г. составил 291 680 687 тыс. руб. Поскольку разность между уставным капиталом Общества, зафиксированным в договоре о присоединении и алгебраической суммой уставных капиталов реорганизуемых обществ, рассчитанной по состоянию на 01.10.2012 г., составила отрицательную величину, эффект от присоединения был отнесен на нераспределенную прибыль Общества. Совокупный эффект от присоединения на нераспределенную прибыль Общества по состоянию на 01.10.2012 г. составил 63 584 415 тыс. руб. и представляет собой разницу между присоединенными чистыми активами и величиной приращения уставного капитала Общества.

Присоединение ОАО «Башэнергоактив» к Обществу состоялось 06 ноября 2012 г.

В результате присоединения активы Общества по состоянию на 06.11.12 г. увеличились на 2 324 182 тыс. руб. с учетом погашения финансовых вложений Общества в акции ОАО «Башкирэнерго» в сумме 27 337 033 тыс. руб. Обязательства Общества выросли на 339 821 тыс. руб. Уставный капитал Общества в результате дополнительной эмиссии акций увеличился на 1 659 016 тыс. руб. и на 06 ноября 2012 г. составил 293 339 703 тыс. руб. Поскольку разность между уставным капиталом Общества, зафиксированным в договоре о присоединении и уставным капиталом реорганизуемого общества, составила положительную величину, эффект от присоединения был отражен по статье Добавочный капитал. Добавочный капитал Общества по состоянию на 06.11.12 г. увеличился на

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2012 год

325 345 тыс. руб. в результате образования разницы между присоединенными чистыми активами и величиной приращения уставного капитала Общества.

Расходы Общества на реорганизацию составили 116 532 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 г. В основном указанные расходы состоят из сумм уплаченных консультантам за оказание финансовых и юридических услуг по сопровождению сделки, аудиторским компаниям за подтверждение достоверности сведений, указанных в проспектах эмиссии ценных бумаг, а также плата реестродержателю за операции по регистрации сделок с акциями Общества.

Раскрытие состава и сумм поступивших активов и обязательств раскрыто в соответствующих разделах, к которым они относятся в настоящей Пояснительной записке.

*Поступило на баланс Общества в результате
реорганизации*

	01.10.2012	06.11.2012
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	150 387 601	27 389 399
в том числе		
Основные средства	-	55 105
Финансовые вложения	150 351 908	21 038 489
Доходные вложения в материальные ценности	-	69 385
Отложенные налоговые активы	35 693	5 582
Прочие внеоборотные активы	-	6 220 838
в том числе	-	6 220 838
долгосрочная дебиторская задолженность		
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1 612 306	2 271 816
в том числе		
Запасы	-	434
Дебиторская задолженность	1 611 515	1 050 186
Финансовые вложения	-	901 893
Денежные средства и денежные эквиваленты	789	313 717
Прочие оборотные активы	2	5 586
ПАССИВ		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	2 897 331	339 821
в том числе		
Заемные средства	2 309 586	-
Кредиторская задолженность	587 745	302 784
Оценочные обязательства	-	37 037

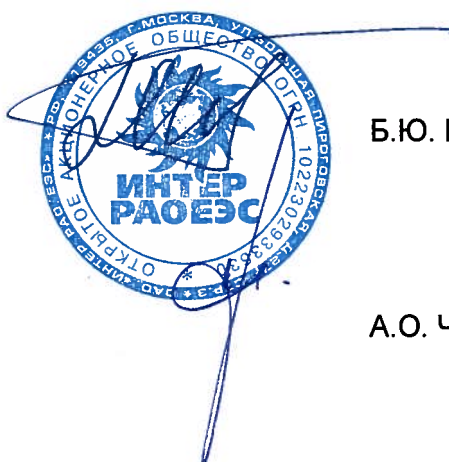
26. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общество публикует в ежеквартальном отчете эмитента, размещенном на сайте в разделе «Аktionерам и инвесторам» <http://www.interrao.ru/investors/disclosure/quarterly/>.

«21» февраля 2013 года

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Б.Ю. Ковальчук

А.О. Чеснокова