

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Энел ОГК-5»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА
2012 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Энел ОГК-5» (далее – Общество или ОАО «Энел ОГК-5», ранее работавшее под наименованием ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии») создано на основании распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 113р от 25 октября 2004 г. в целях выполнения решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 03.09.2004 г. № 176), решений Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 02.07.2004 г. № 1040пр/3, протокол от 20.09.2004 г. № 1078пр/1, протокол от 21.09.04 № 1079пр/1), а также в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 г. № 1254-р.

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 3 071 человека (на 31 декабря 2011 года – 3 642 человек).

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Общество активно занимается привлечением заемных денежных средств. В 2012 г. были подписаны соглашения об открытии возобновляемых кредитных линий по НОРДЕА Банк, Райффейзен Банк, Альфа Банк.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2012 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Фаш Доминик (Fache Dominique)	Председатель Совета директоров. Глава представительства Enel Produzione S.p.A.
2	Виале Энрико (Viale Enrico)	Генеральный директор ОАО «Энел ОГК-5»
3	Тамбури Карло (Tamburi Carlo)	Управляющий директор Международного дивизиона Enel S.p.A

4	Рохан Джеральд Джозеф	Генеральный директор Rohan Global Consulting. RBS
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Кароне Джулио Антонио	Финансовый директор Enel Green Power S.p.A
7	Пикок Родерик	Частный инвестор и консультант Energy Fund Management
8	Ситдеков Тагир Алиевич	Директор ООО «Управляющая компания РФПИ»
9	Шомерус Хилко	Директор Macquarie Group Limited
10	Ренато Мастрояни (Renato Mastroianni)	Руководитель направления по интеграции, безопасности и операционной поддержке Enel S.p.A.
11	Маринич Сергей Владимирович	Независимый директор. Руководитель Юридического департамента ЗАО "ВТБ Капитал Управление Активами"

На годовом общем собрании акционеров 20.06.2012 года был избран новый состав Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Правления Общества на 31.12.2012 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Туранов Геннадий Юрьевич	Первый заместитель генерального директора - директор по генерации
2	Лесных Игорь Михайлович	Заместитель генерального директора коммерческий директор
3	Джон Кларк	Первый заместитель генерального директора-директор по капитальному строительству и сервисам
4	Буккьери Алессандро	Заместитель генерального директора – Финансовый директор

В состав Ревизионной комиссии входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Стричек Бранислав	Глава подразделения по планированию и контролю Международного Дивизиона Enel S.p.A.
2	Храмова Наталья Александровна	Начальник отдела финансовой отчетности
3	Ломбарди Антонио	Административный руководитель для финансовых компаний Enel
4	Палашано Вилламаны Карло (Palasciano Villamagna Carlo)	Глава Департамента по налогам компании Enel
5	Адрадос Барриос Алваро	Глава подразделения по координации финансовой отчетности зарубежных предприятий Enel S.p.A.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский (финансовый) отчет подготовлен на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора ОАО «Энел ОГК-5» от 31 декабря 2011 г. № 174.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. №34н, а также положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

С 1 января 2013 года вступил в силу Федеральный Закон РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Отчетность Общества за 2012 год составлена в соответствии с действующим законодательством.

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

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2012 г. Курсы валют составили на эту дату 30,3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011г. – 32,1961 руб.), 40,2286 руб. за 1 евро (31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб.)

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

Влияние изменения курса валют на чистые денежные средства от деятельности Общества составило (73 359) тыс. руб. (в 2011 году – (40 223) тыс. руб.)

В соответствии с изменениями, внесенными в Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) от 27 ноября 2006г. № 154н Обществом не производится пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты,

здатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса. Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаны в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества отражено исключительное авторское право на автоматизированную систему «Планирование ремонтов» (Свидетельство об официальной регистрации программы для ЭВМ № 2006614371). Амортизация этого актива начисляется линейным способом, срок полезного использования составляет 20 лет.

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

Также в составе нематериальных активов отражены затраты Общества по приобретению нематериального актива, который не введен в эксплуатацию и не получен еще сертификат на исключительное право собственности нематериальным активом. Затраты Общества на приобретение нематериального актива по состоянию на 31.12.2012 года составили 3 458 тыс. руб.

2.5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	10-100	5-79
Сооружения и передаточные устройства	12-100	7-50
Машины и оборудование	2-40	1-30
Транспортные средства	5-8	5-7
Прочие	1-50	1-25

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

В соответствии с изменением, внесенным в ст.258 Налогового Кодекса законом РФ от 26.11.2008г. № 224 ФЗ с 1 января 2009 года, при приобретении либо создании основных средств Общество использует право на применение предельного размера амортизационной премии, в том числе по основным средствам, относящимся к третьей - седьмой амортизационным группам - 30 процентов, по остальным основным средствам – 10 процентов. Таков же размер амортизационной премии Обществом будет применяться в случае

достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

2.6. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом обесценения.

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

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

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

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

Пояснительной записки.

2.7. Материально-производственные запасы

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

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

Резерв под обесценение материально- производственных запасов на 31.12.2012 года не создавался, т.к. отсутствуют признаки обесценения.

2.8. Расходы будущих периодов

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

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

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

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

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

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

Разбивка РБП по категориям следующая:

В тыс. руб.

Категория РБП	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Рекультивация	140 529	-
Неисключительное право на программное обеспечение	668 781	452 780
Расходы по договорам страхования	49 223	17 137
Расходы по отпускам будущих периодов	-	12 235
Прочие РБП	701 319	763 764
Итого расходы будущих периодов	1 559 852	1 245 917

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

На 31.12.2012 года сумма резерва в учете составила 1 229 808 тыс. руб., из них:

- 1 225 627 тыс. руб. влияют на сумму дебиторской задолженности в балансе;

- 4 181 тыс. руб. оказывают влияние на величину основных средств в балансе, т.к. уменьшают сумму ранее выплаченного в адрес поставщика основных средств аванса.

2.10. Займы и кредиты

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

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

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

В конце отчетного периода Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в

краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

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

2.11. Резервы предстоящих расходов

Обществом расходы в учете и отчетности отражаются по мере их возникновения. В 2012 году Общество создало резервы для выплаты премий квартальных и годовых для всех видов учета, а также для выплаты отпускных. В соответствии с учетной политикой Общества в конце года резерв инвентаризируется. По состоянию на конец года в учете Общества может быть остаток по сумме резерва равный сумме премий за текущий год, но подлежащих к выплате в следующем году и сумме неиспользованных отпускных по состоянию на 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2012 года сумма резервов составила 331 584 тыс. руб.

2.12. Признание дохода

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

К доходам от обычных видов деятельности в 2012 г. относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

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

В составе прочих доходов Общества признаны:

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

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

2.14. Изменения в представлении сравнительной информации

- изменения в представлении бухгалтерского баланса:

В 2012 году Общество пересмотрело форму баланса и внесло следующие изменения в форму баланса:

- выделило в составе запасов расходы будущих периодов;
- перенесло в состав «прочих внеоборотных активов» расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев;
- показало в балансе отдельной строкой расходы будущих периодов со сроком менее 12 месяцев
- уменьшило сумму запасов на сумму выделенных расходов будущих периодов;
- в составе краткосрочных обязательств выделило резервы под условные обязательства со сроком погашения менее 12 месяцев;
- в составе долгосрочных обязательств отразило резервы под условные обязательства со сроком погашения более 12 месяцев.

С 1 января 2011 года Компания приступила к представлению авансов, выданных подрядчикам, и незавершенного строительства агрегировано в составе основных средств.

Сравнительные данные были реклассифицированы в соответствие с нынешним форматом представления. Последствия этой реклассификации представлены ниже.

В тыс. руб.

строка баланса	Остаток на 31.12.2011 г.			Остаток на 31.12.2010 г.		
	Ранее заявленн ые	Изменения	Скорректирован ные	Ранее заявленны е	Изменения	Скорректиро ванные
Прочие внеоборотные активы	-	1 180 415	1 180 415	-	911 698	911 698
Запасы	5 206 237	(1 245 917)	3 960 320	4 468 524	(1 489 918)	2 978 606

Расходы будущих периодов	-	65 502	65 502	-	578 220	578 220
Резервы под условные обязательства (раздел 4)	4 054 970	(3 540 653)	514 317	1 848 684	(951 296)	897 388
Резервы под условные обязательства (раздел 5)	-	3 540 653	3 540 653	-	951 296	951 296

Руководство Группы считает, что пересмотренный порядок представления обеспечивает более актуальную и достоверную информацию об изменениях в финансовых показателях Группы.

В связи с выявленной ошибкой в учете по отражению процентов по хеджируемым операциям Общество внесло изменения в отчетность за 2011 год.

Влияние корректировки сравнительной информации по состоянию на 31 декабря 2011 года представлено в таблице:

В тыс. руб.

Строка отчетности	Остаток на 31.12.2011 г./ оборот за 2011 год		
	Ранее заявленные	Изменения	Скорректированные
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раздел 3 Баланса	14 156 346	326 369	14 482 715
Кредиторская задолженность раздел 5 Баланса	6 221 715	(326 369)	5 895 346
Прочие расходы Отчет о финансовых результатах	(7 871 903)	326 369	(7 545 534)
Постоянные налоговые обязательства (активы) Отчет о финансовых результатах	(33 826)	65 274	31 448
Чистая прибыль (убыток) Отчет о финансовых результатах	3 303 078	326 369	3 629 447
Совокупный финансовый результат периода Отчет о финансовых результатах	3 303 078	326 369	3 629 447
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,0935	0,0091	0,1026

Влияние исправления ошибки за 2011 год соответствующим образом отражено в пунктах 3.9, 3.15 настоящей пояснительной записки.

2.15. Изменения в учетной политике на 2013 год

Общество не планирует в 2013 году вносить кардинальных изменений в учетную политику кроме тех изменений, который потребуются в соответствии с требованиями законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

В тыс. руб.

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2011 г.						
	138 609	21 002 455	55 411 257	82 363	244 986	76 879 669
Переоценка основных средств 1 января 2012 г.						
Первоначальная стоимость 1 января 2012 г.	138 609	21 002 455	55 411 257	82 363	244 986	76 879 670
Поступления	14 320	253 862	919 884	-	8 145	1 196 211
Выбытие	749	24 895	87 489	17 375	4 886	135 394
31 декабря 2012 г.	152 180	21 231 421	56 243 652	64 988	248 245	77 940 486
Накопленная амортизация						
31 декабря 2011 г.	-	3 317 861	14 038 422	52 710	92 026	17 501 019
Переоценка накопленной амортизации 1 января 2012 г.						
Накопленная амортизация 1 января 2012 г.	-	3 317 861	14 038 422	52 710	92 026	17 501 019
Начисленный износ	-	634 303	4 588 323	7 138	23 822	5 253 586
Выбытие		1 735	64 059	12 754	4 030	82 578
31 декабря 2012 г.		3 950 429	18 562 686	47 094	111 818	22 672 027
Остаточная стоимость						
31 декабря 2011 г.	138 609	17 684 594	41 372 835	29 653	152 960	59 378 651
31 декабря 2012 г.	152 180	17 280 993	37 680 966	17 894	136 427	55 268 460

По состоянию на 31 декабря 2012 года остаточная стоимость основных средств составила 55 268 460 тыс. руб. (2011 год: 59 378 651 тыс. руб.)

В течение 2012 года было приобретено основных средств на сумму 118 572 тыс. руб., построено новых объектов на сумму 235 841 тыс. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию увеличивающих стоимость основных средств в которой они приняты к бухгалтерскому учету, на общую сумму 841 798 тыс.руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 135 394 тыс. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 33 412 тыс. руб. За 2012 год начислено амортизации в сумме – 5 253 586 тыс. руб., в состав себестоимости включено 5 249 961 тыс. руб., в состав прочих расходов 3 625 тыс. руб.

На 31 декабря 2012 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации на сумму 9 616 тыс. руб.

В тыс.руб.

Объект основных средств	Стоимость объектов основных средств на 31.12.2012 г.
Здание КПП № 2	5 299
Здание КПП № 3	4 317

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствуют. Расходы по кредитам и займам в размере 169 141 тыс. руб., связанные с целевыми кредитами на строительство, были капитализированы в течение отчетного периода.

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

Объекты основных средств	В тыс. руб.	
	Балансовая стоимость 31.12.2011 г.	Балансовая стоимость 31.12.2012 г.
Земельные участки	138 609	152 180
Объекты природопользования		
Прочие объекты основных средств	9 785	9 785
Итого	148 394	161 965

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31.12.2012 г. составил 2 007 тыс.руб.

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

В тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2011 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2012 г.
Передано в аренду	74 041	81 965		156 006
Земля	27 784	3 737		31 521
Здания	46 257	78 228		124 485
Получено в аренду	2 732 723	1 150 899	26 583	3 857 039
Земля	2 705 863	1 150 899	26 583	3 830 179
Здания и сооружения	22 019			22 019
Транспорт	4 841			4 841

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

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

Авансы по данной строке показываются за минусом НДС и за минусом резерва по сомнительным долгам. НДС по этим авансам отражается в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2012 года сумма таких активов составляет:

В тыс. руб.

Показатели	Сумма
------------	-------

Оборудование, подлежащее монтажу	3 160 550
Капитальные вложения в незавершенное строительство	25 318 149
Авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	5 580 867

3.2. Финансовые вложения

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

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила (тыс. руб.):

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	24 758	24 758	24 758
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	802 111	801 599	62 654
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2012 года долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по дисконтированной стоимости (за вычетом накопленной корректировки). Справедливая стоимость долговых финансовых вложений Общества определена расчетным способом как текущая дисконтированная стоимость будущих денежных потоков, обусловленных этими финансовыми вложениями. Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения на 31.12.2012 г. составила 957 тыс. руб.

На 31 декабря 2012 года долговые финансовые вложения на сумму 267 240 тыс. руб. Компания намерена удерживать до погашения, в то время как в отношении долговых финансовых вложений на сумму 534 870 тыс. руб. такое намерение отсутствует.

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2012г. представлена в таблице ниже:

В тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2011 г.	Поступило	Переведено в краткосрочные	Остаток на 31.12.2012 г.
ООО «ОГК-5 Финанс»	10 000	—	—	10 000
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	9 841	—	—	9 841
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	4 917	—	—	4 917
Ценные бумаги (векселя со сроком погашения 2014 год)	102 687	164 553	(102 687)	164 553
Итого инвестиции	127 445	164 553	(102 687)	189 311

Векселя со сроком погашения 28.03.2013г. и 08.07.2013г. в общей сумме 102 687 тыс. руб. были реклассифицированы из долгосрочных в краткосрочные.

Имеющиеся на конец отчетного года финансовые вложения не обращаются на организованном рынке, и их текущая рыночная стоимость не определяется.

Дочерние общества

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

Все дочерние общества полностью принадлежат Обществу и не имеют признаков существенного снижения стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2012 г. представлена в таблице ниже:

В тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2011	Поступило	Выбыло	Перевод из долго- в	Остаток на 31.12.2012 г.	Убыток от обесценения на 31.12.2012г.
--------------------------	-----------------------	-----------	--------	---------------------	--------------------------	---------------------------------------

	г.			краткосрочн ую задолженнос ть		
Договоры уступки (цессии)	178 001	586 462	(229 593)		534 870	(163 709)
Товарный займ	475		(475)			
Векселя со сроком погашения декабрь 2012г., март и июль 2013г.	520 435	521	(520 956)	102 687	102 687	
Прочие (векселя)		99 448	(99 448)			
Итого инвестиции	698 911	789 119	(850 472)	102 687	637 557	(163 709)

Депозиты

С 1 января 2011 года Компания отражает депозитные вклады, учитываемые на счетах финансовых вложений и выданные на срок менее трех месяцев, в составе денежных средств. Ранее включались в состав краткосрочных финансовых вложений.

Предоставленные займы

В течение 2012 года Компания займы не предоставляла.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

В 2012 году Компания создала резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) в сумме 163 709 тыс. руб. Ранее данный резерв не создавался.

3.3. Запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2012 году по средней себестоимости по всем складам филиала в целом.

Резерв под обесценение материально- производственных запасов не создавался, т.к. отсутствуют признаки обесценения.

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

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	В тыс. руб. 31.12.2010 г.
Сырье	173 479	180 862	200 744
Запчасти и материалы	4 293 839	3 779 458	2 777 862
Итого запасы (Ф.№1)	4 467 318	3 960 320	2 978 606

3.4. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2012 имеет следующую структуру:

В тыс. руб.

	2011 г.		2012г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	5 545 291	-	7 052 109	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)			748 397	99 775
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	2 697 036	796 388	2 743 768	232 888
Итого	8 242 327	796 388	10 544 274	332 663

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 332 663 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 796 388 тыс. руб.), краткосрочная – 10 544 274 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 8 242 327 тыс. руб.)

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В тыс. руб.

№	Наименование	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
1	Авансы выданные, в том числе	99 775	550 176
	- ООО «Уральский энергетический комплекс»	-	166 291
	- ОАО «Волчанский уголь»	99 775	-
	- ЗАО «Уралсевергаз»	-	383 885
2	Прочие дебиторы, в том числе:	232 888	246 212
	- УФК МФ РФ по г.Москве (Балтийская таможня)	-	-
	- займы выданные	-	-
	- ООО «ОГК-5 Финанс» (векселя)	74 000	74 000
	- НДС по авансам на капитальные вложения	-	-
	- Прочие	158 888	172 212
	Итого:	332 663	796 388

Долгосрочная дебиторская задолженности Общества уменьшилась по сравнению с прошлым годом.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

В тыс. руб.

№	Наименование	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
1	Покупатели и заказчики, в том числе:	8 239 890	5 545 291
	- ЗАО «ЦФР»	2 233 175	1 533 451

№	Наименование	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
	- ООО «Свердловская теплоснабжающая компания»	983 850	772 142
	- ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	557 348	426 601
	- ОАО «Нурэнерго»	432 148	138 842
	- ОАО «Тверская энергосбытовая компания»	384 596	221 996
	- ОАО «Свердловэнерго»	276 096	192 105
	- ОАО «Севкавказэнерго»	209 319	125 313
	- ОАО «Мосэнерго»	185 024	186 651
	- ОАО «Екатеринбургэнерго»	146 160	189 225
	- ОАО «Каббалэнерго»	144 383	67 575
	- ООО «Конаковская водогрейная котельная»	124 513	-
	- ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	121 436	61 268
	- ОАО «Теплопрогресс»	119 234	62 151
	- ООО «Теплоцентральный»	107 115	107 115
	- ОАО «Брянскэнерго»	106 213	-
	- ОАО «Пензаэнерго»	102 806	-
	- ОАО «Ставропольэнерго»	102 592	117 632
	- ЗАО «Ингушэнерго»	83 245	7 203
	- ОАО «Волгоградэнерго»	68 647	57 896
	- ОАО «Кольская ЭСК»	65 189	-
	- МУП «Энерготик» МО Городское поселение Коанково	60 389	-
	- ОАО «Теплосеть»	55 439	34 702
	- ОАО «Ставрополькомунэлектроснабжения»	52 691	52 474
	- ОАО «Кубаньэнерго»	50 378	31 300
	- ENEL SPA	49 025	-
	- ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	47 941	43 918
	- ОАО «Невинномысский АЗОТ»	46 444	5 747
	- ООО «Русэнерго»	38 155	46 573
	- ОАО «Петербургская СК»	35 812	-
	- МУ ОП «Рефтинское»	35 663	40 733
	- ОАО «Калужская энергосбытовая компания»	33 676	33 524
	- ОАО «Роскоммунэнерго»	33 009	15 452
	- ОАО «ФСК ЕЭС»	32 704	34 131
	- ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	32 139	-
	- ОАО «Ивэнерго»	28 898	-
	- ОАО «Орелэнерго»	27 090	-
	- ОАО «Вологодская сбытовая компания»	26 932	-
	- ООО «Энел Сервисы С.Р.Л», филиал	26 650	-
	- ОАО «Самараэнерго»	25 554	-
	- ОАО «Белгородская СК»	24 739	-
	- ОАО Ростовэнерго Энергосбыт»	23 878	23 046
	- ОАО «Тулаэнерго»	23 858	-
	- ОАО «Тамбовская оластная СК»	22 936	-
2	- ОАО «Интер РАО ЕЭС»	22 922	42 104

№	Наименование	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
	- ОАО «Калмэнергосбыт»	25 004	15 802
	- Энел Трейд С.п.А.	22 720	-
	- ОАО «Челябэнергосбыт»	22 008	-
	- ОАО «Смоленскэнергосбыт»	21 245	-
	- ОАО «Межрегионэнергосбыт»	21 187	-
	- ОАО «Пермская СК»	21 308	-
	- ООО «Лукойл-Энергосервис»	20 298	-
	- ООО «Гарант Энерго»	20 231	19 784
	- ООО «РН-Энерго»	19 495	-
	- Энел Продюшнне С.п.А.	18 193	-
	- ОАО «Нижегородская СК»	18 090	23 018
	- ОАО «Удмурдская ЭСК»	17 971	-
	- ОАО «Ярославская ЭСК»	17 728	-
	- ОАО «Татэнергосбыт»	17 577	-
3	- ОАО «Новгородоблэнергосбыт»	17 490	-
	- ОАО «Курскрегионэнергосбыт»	18 253	-
	- ОАО "Энергосбытовая компания "Восток"	16 795	-
	- ОАО «Единая энергоснабжающая компания»	14 388	-
	- ОАО «Пятигорские электрические сети»	14 046	-
	- ООО «Русэнергоресурс»	13 162	-
	- ОАО «СУАК»	12 594	-
	- ОАО «Оренбургэнергосбыт»	11 735	-
	- ОАО «Ульяновскэнерго»	11 634	-
	- АО «Энел Инженерия Ричерка С.п.А.»	11 363	-
	- ООО «Новгородэнергосбыт»	10 787	-
	- ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	10 657	-
	- ОАО «Воронежская ЭСК»	9 602	-

Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В тыс. руб.				
		на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	8 239 890	6 175 585	+2 064 305
2	Авансы выданные	785 076	118 965	+666 111
3	Прочие дебиторы	2 744 935	2 578 071	+166 864
	Итого краткосрочная дебиторская задолженность	11 769 901	8 872 621	+2 897 280

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 77 617 343 тыс. руб., по прочей реализации - 1 120 599 тыс. руб. Из них погашено денежными средствами – 75 792 032 тыс. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 161 тыс. руб., а также прочее погашение – 881 444 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Правила создания резерва предусмотрены учетной политикой Общества (п. 2.14). Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета, сумма резерва определяется отдельно по каждому контрагенту в зависимости от платежеспособности контрагента и вероятности непогашения задолженности полностью или частично.

В отчетном году был списан резерв на сумму 166 373 тыс. рублей по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, списана за счет ранее созданного резерва просроченная дебиторская задолженность ООО «Русэнерготрейд» на сумму 161 тыс. руб., а также создан новый резерв в сумме 761 873 тыс. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 1 225 627 тыс. рублей (31.12.2011 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 630 288 тыс. рублей), в том числе:

		В тыс. руб.	
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
1	ОАО «Нурэнерго»	416 974	171 726
2	ОАО «Лафарж Цемент»	1 064	-
3	ЗАО «Центральная энергосбытовая компания»	8 480	9 355
4	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	80 872	73 972
5	ОАО «Ингушэнерго»	45 766	45 758
6	ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	3 165	3 569
7	ООО «Теплоцентральный»	107 115	107 115
8	ОАО «Теплопрогресс»	59 197	-
9	ОАО «Орелэнергосбыт»	21 946	-
10	ОАО «УПМ»	3 069	3 069
11	ЗАО «НОРЭМ»	1 884	1 884
12	ИП Шавединов Г.Г.	1 534	1 534
13	ОАО «Каббалкэнерго»	14 889	7 498
14	ОАО «Калмэнергосбыт»	2 217	1 691
15	ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	12 421	5 817
16	ОАО «Севкавказэнерго»	69 944	67 504
17	ОАО «Энергоавиакосмос»	4 706	4 706
18	ОАО «Ивэнергосбыт»	14 935	161
19	ООО «Конаковская водогрейная котельная»	124 513	124 929
20	ОАО «Пензаэнергосбыт»	94 269	-
21	ОАО «Брянскэнергосбыт»	96 523	-
22	ОАО «Специализированное транспортное предприятие»	651	-
23	ЗАО «Славимпекс»	36 679	-
24	ОАО «Курскэнергосбыт»	2 481	-
25	прочие	333	-
Итого:		1 225 627	630 288

3.5. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2012 г.		2011 г.		2010 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	60 753	21 793 098	71 611	23 720 217	7 464	12 235 720
Облигации	4 018 875	5 000 000	13 087	9 000 000	5 155 405	4 009 042
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	1 240 607	(1 240 607)	1 288 713	(1 288 713)	494 034	(494 034)
Итого заемные средства	5 320 235	25 552 491	1 373 411	31 431 504	5 656 903	15 750 728

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2012 году составила 1 883 728 тыс. руб. и 169 141 тыс. руб. соответственно, а в 2011 году – 1 228 443 тыс. руб. и 739 088 тыс. руб. соответственно.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 23 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов:					
-Европейский Инвестиционный банк (проценты)	13 320	330 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	До 2026 года	
-Сбербанк (проценты)	6 475	6 475 тыс. руб.	7,9	Сентябрь 2015 года	
- Европейский Банк реконструкции и развития (текущая часть и задолженность по процентам)	517 320	12 859 тыс. евро	От 4,022 до 4,637	До 2021 года	
The Royal Bank of Scotland N.V.	764 245	18 998 тыс. евро	5,04	До 2022	

(текущая часть и задолженность по процентам)					
Итого краткосрочная часть долгосрочных кредитов	1 301 360	-			
Облигации:					
- выпуск БО-15	4 013 040		8,5	Июнь 2013 года	
- выпуск БО-18	5 835		7,1	Июнь 2013 года	
- прочие					
Итого облигации	4 018 875				
Векселя выданные	-				
Прочие займы	-				
Итого заемные средства	5 320 235				

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

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Российские рубли	5 320 235	1 373 411	5 656 903
Доллары США			
Евро	32 187	32 494	12 434
Прочие валюты			

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- The Royal Bank of Scotland N.V	6 592 100	163 866 тыс. евро	5,04	До 2022	
- Европейский Банк реконструкции и развития	3 811 130	94 737 тыс. евро	От 4,022 до 4,637	До 2021 года	
Европейский Инвестиционный банк	5 149 261	128 000 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	До 2026 года	
Сбербанк	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	7,9	Сентябрь 2015 года	
- прочие	-	-	-	-	
Итого кредиты	20 552 491				
Облигации:					
- выпуск БББ	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	7,1	Июнь 2014 года	

- прочие	-	-	-	-	
Итого облигации	5 000 000				
Векселя выданные					
Прочие займы					
Итого заемные средства	25 552 491	-	-		

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам по курсу на 31.12.2012 г:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2013 г.	5 240 606
2014 г.	6 258 892
2015 г.	6 410 664
2016 г.	1 708 721
После 2016 г.	11 174 215

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

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Российские рубли	25 552 491	31 431 504	15 750 728
Доллары США			
Евро	386 603	418 309	291 118
Прочие валюты			

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2012 г. задолженность перед кредиторами составила 10 587 337 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 6 221 715 тыс. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 8 525 586 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 5 229 152 тыс.руб.), задолженность по налогам и сборам 499 047 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 48 473 тыс.руб.), задолженность по оплате труда перед персоналом – 322 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 772 тыс.руб.), задолженность перед внебюджетными фондами – 154 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 7 879 тыс.руб.), задолженность по авансам полученным – 36 936 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 24 330 тыс.руб.) и прочая кредиторская задолженность – 1 525 292 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 911 109 тыс.руб.).

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

	В тыс. руб.	
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	10 587 337	6 221 715*
в том числе:		
Поставщики и подрядчики:	8 525 586	5 229 152
– Enel Ingegneria e Innovazione S.p.A	1 434 091	892 305
– РЭП-инжиниринг, ОАО	302 924	318 570
– ЦФР, ЗАО	464 870	309 037
– Ресурсэнергоуголь, ООО	359 930	211 949
– Siemens AG	280 795	206 524
– Энел Спа	395 077	203 197
– Трест «Уралтранспецстрой», ОАО	-	163 995

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
- Альстом Пауэр Ставан. ЗАО	53 143	155 385
- Фирма Мебе. ЗАО	84 353	128 467
- Энерго-Альянс. ООО	159 152	125 111
- Ставропольрегионгаз	439 142	121 351
- Уралэнергомонтаж ПО. ЗАО	335 672	120 850
- Атомстройэкспорт. ЗАО	194 544	116 827
- ЦЭТИ МК. ОАО	81 934	105 818
- Энель Сервиш С.р.Л	161 006	90 953
- Каменск-Стальконструкция	122 154	90 848
- Подольский машиностроительный завод. ОАО	90 456	85 845
- Нефтегазспецстрой. ООО	9 024	77 019
- Е4-СибКОТЭС. ЗАО	34 577	72 035
- Крок Инкорпорейтид. ЗАО	12 714	71 941
- Энель Рус. ООО	-	69 976
- Интреавтоматика. ЗАО	15 985	66 741
- Уралэнерго-Союз. ЗАО	76 298	58 070
- Электросевкавмонтаж. ООО	134 648	45 222
- Инженерный центр энергетики Урала. ОАО	20 586	35 056
- Инкотэм. ООО	32 134	30 259
- Силовые машины. ОАО	1 075	15 122
- General Electric International, ING	61 309	13 622
- Южный инженерный центр энергетики. ОАО	-	6 486
- СО ЕЭС. ОАО	95 788	4 423
- СпецСтройПроект. ООО	-	3 583
- РосПоставка	7 481	7 481
- Инжиниринговая компания РЭР.ОАО	496	496
- Квинтсистема. ООО	-	445
- Автоматизированные системы и комплексы ЗАО	26 340	-
- Баромембранная технология ЗАО	22 690	-
- Рефтэлектромонтаж ЗАО	65 767	-
- Уралсевергаз ЗАО	689 699	-
- Уралэнерго-Союз ЗАО	76 298	-
- Свердловская энергосервисная компания ОАО	42 018	-
- Газпроммежрегионгаз Тверь ООО	424 984	-
- Микротест ООО	47 061	-
- ПМС Урал-развитие ООО	59 720	-
- НПО Экосистема	35 908	-
- Хоневелл ЗАО	53 489	-
- СУЗМК Энерго ЗАО	34 687	-
- Энергетический стандарт ООО	37 584	-
- Свердловскоблгаз ОАО	37 748	-
- Инженерный центр энергетики ОАО	20 585	-
- Кавтрансстрой	13 971	-
- НК Роснефть	12 905	-
- Ставрополькрайгаз ОАО	13 994	-
- НПП Басэт ООО	24 234	-
- Balcke Duerr GmbH	18 543	-
- Cladius Peters Projects	26 202	-
- Clyde Bergemann Materials Handling	25 188	-
- Рефтэнергострой ЗАО	16 276	-
- Электросервис ЗАО	23 871	-
- МУП Водоконал	14 678	-
- Новоуренгойская газовая компания	20 817	-
- Новые технологии ООО	17 810	-
- Премиум Инжиниринг ООО	25 980	-
- Силмашкомплект ООО	20 275	-
- Техноавиа – Санкт Петербург ООО	18 020	-
- Фан-Холдинг ООО	18 104	-
- Энрима ООО	27 595	-
- Энергостройкомплект-К ООО	15 886	-
- Эффект-Л ООО	11 158	-
- Неотфактурованные поставки	504 193	1 208 690

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Прочие	519 950	20540
Задолженность по оплате труда	322	772
Задолженность по авансам полученным	36 936	24 330
Прочие кредиторы:		
- прочие кредиторы	2 024 339	959 582

* без учета исправления ошибки. См. пункт 2.14 данной Пояснительной записки.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2012 г.	2011 г.	В тыс. руб. 2010 г.
Страховые взносы (единый социальный налог в 2010 г.) – всего	154	7879	40
в том числе:			
-Фонд социального страхования			26
- Пенсионный фонд		6283	13
-Фонд обязательного медицинского страхования		1596	0,5
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	154		0,5
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	154	7879	40

3.7. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2011 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 371 898 370 рублей, состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	35 371 898 370	1,00
Привилегированные акции	-	-
ИТОГО:	35 371 898 370	-

Из общего числа обыкновенных именных акций дочернему обществу принадлежит 156 222 915 штук акций.

3.8. Добавочный и резервный капитал

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31.12.2012 года его величина составляет 7 307 769 тыс.руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно устава компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. В 2012 году сумма отчислений составила

165 372 тыс. руб. (2011 г. – 291 297 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2012 г. резервный капитал сформирован в размере 1 003 794 тыс. руб.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2011 г. нераспределённая прибыль Общества составила 19 220 082 тыс. руб. На 31.12.2011 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределённая прибыль в сумме 14 156 346 тыс. руб.

Изменение в составе прибыли обусловлено получением Обществом в отчетном году чистой прибыли в сумме 4 902 739 тыс. руб., а также в связи с исправлением ошибки, допущенной в 2011 году по операциям с хеджированием в размере 326 369 тыс. руб.

Уменьшение прибыли в отчетном году связано с решением Общего собрания акционеров о распределении прибыли Общества по результатам 2011 финансового года на формирование резервного капитала в сумме 165 372 тыс. руб.. По итогам 2011 финансового года дивиденды Обществом не выплачивались.

3.10. Резервы под условные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов предстоящих расходов:

В тыс. руб.					
Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2012	640 370	332 299	2 126 736	955 565	4 054 970
Резервы, созданные в течение отчетного периода	-	180 939	40 600	1 878 321	2 099 860
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(223 975)	-	(69 413)	(291 257)	(584 645)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(157 370)	(65 451)	(18 758)	(227 918)	(469 497)
Расходы на дисконтирование	31 813	36 348	-	-	68 161
Остаток по состоянию на 31 декабря 2012	290 838	484 135	2 079 165	2 314 711	5 168 849

Реструктуризация

По состоянию на 31 декабря 2011 года резерв под реструктуризацию в размере 640 370 тыс. руб. был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата. Расходы в размере 157 370 тыс. руб. начислялись в счет данного резерва на протяжении 2012 года, а сумма 223 975 тыс. руб. была восстановлена и включена в статьи затрат в отчете о

финансовых результатах, на которые было первоначально отнесено создание данного резерва. Восстановление данной суммы объясняется тем, что фактические затраты оказались ниже ожидаемых.

Обременительный договор

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

Резерв по судебным делам

Резерв по судебным делам создан в основном в отношении предоплаты выданной подрядчику, с которым Общество расторгла строительные контракты. В настоящее время Общество участвует в судебных разбирательствах с подрядчиком по возмещению предоплаты.

Зарубежный подрядчик инициировал возбуждение дела против Общества, затребовав возмещение, помимо прочего, убытков и ущерба, связанных с простым оборудованием. Сумма иска пока не определена заявителем. Общество предъявило встречный иск на возмещение убытков, вызванных несоблюдением запланированного график строительства. Дата слушания пока не назначена ни по одному из двух дел. Согласно оценке юрисконсульта Общества, существует лишь возможность, но не вероятность того, что положительное решение будет вынесено по обоим делам. Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2012 года составляет 2 079 165 тыс. руб.

Прочие

Прочие резервы включают резерв на годовое вознаграждение, резерв по налоговым спорам, резерв под рекультивацию, резерв по обязательствам, возникшим на отчетную дату, но еще не оформленным соответствующими документами.

В связи с тем, что налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами, Общество создало резерв под сумму налога, которая может быть оспорена со стороны налоговых органов.

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

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом возросла на 5 832 642 тыс. руб. и составила 66 628 460 тыс. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	47 514 187	36 442 065	11 072 122
Мощность	15 337 506	14 867 908	469 598
Теплоэнергия	3 230 350	3 345 455	(115 105)
Прочее	546 417	584 648	(38 231)
Итого за 2012 г.	66 628 460	55 240 076	11 388 384

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	44 684 927	33 495 961	11 188 966
Мощность	12 504 468	13 243 159	(738 691)
Теплоэнергия	3 095 490	3 249 722	(154 232)
Прочее	510 933	488 669	22 264
Итого за 2011 г.	60 795 818	50 477 511	10 318 307

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

В тыс. руб.

Показатели	2012 г.	2011 г.
Материальные затраты, В т.ч.:		
Сырье и материалы	253 235	288 406
Затраты на оплату труда	3 264 765	3 200 084
Отчисления на социальные нужды	501 942	564 721
Амортизационные отчисления	5 249 961	3 861 139
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	39 097 074	38 264 045
Прочие затраты	6 873 099	4 299 116
Итого затрат	55 240 076	50 477 511

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

В тыс. руб.		
Коммерческие расходы	2012 г.	2011 г.
Услуги операторов рынка	961 240	856 868
Расходы по реализации золы	5 592	899
Итого коммерческие расходы	966 832	857 767

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы) по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за 2012 год составляет 2 910 386 тыс. руб. (в 2011 году соответствующая группа расходов равнялась 1 998 378 тыс. руб.).

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

3.12 Доходы и расходы по реализации на рынке СДД и СДЭМ

Выручка от электроэнергии на рынке СДД и СДЭМ представлена в следующей таблице:

В тыс. руб.		
Показатели	2012	2011
Выручка всего, из них:	66 628 460	60 795 818
Выручка от реализации электроэнергии и мощности на рынке СДД и СДЭМ, в том числе:	30 553	700 212
Продажа по СДД	30 553	280 501
Продажа по СДЭМ	-	419 711

Себестоимость проданной электроэнергии на рынке СДД и СДЭМ представлена в следующей таблице:

В тыс. руб.		
Показатели	2012	2011
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, из них:	55 240 076	50 477 511
Покупная электроэнергия, проданная на рынке СДД и СДЭМ, в том числе:	23 245	60 850
Закупка во исполнение обязательств по СДД	23 245	60 850
Закупка во исполнение обязательств по СДЭМ	-	-

По строке «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг» и строке «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» отчета о финансовых результатах Общества отражена в том числе выручка от продажи электроэнергии по свободным договорам и закупка электроэнергии на рынке на сутки вперед (РСВ) в рамках исполнения обязательств по этим договорам, соответственно.

При заключении свободных договоров поставщики и покупатели руководствуются положениями, установленными Постановлением

Правительства РФ от 24.10.2003 №643 «О правилах оптового рынка электрической энергии (мощности)».

Свободные договоры заключались непосредственно между Обществом и покупателем и были представлены свободными двусторонними договорами купли-продажи электрической энергии (СДД) и договорами купли-продажи электрической энергии и мощности (СДЭМ). В соответствии с Договором о присоединении к торговой системе оптового рынка сделки по свободным договорам на продажу электрической энергии сопровождались сделками по покупке электрической энергии на РСВ у ЗАО «ЦФР» в качестве продавца в обеспечение заключенного свободного договора. Расчеты с ЗАО «ЦФР» по договорам купли-продажи на РСВ производились в соответствии с регламентами оптового рынка.

Заключение СДД позволяет снижать финансовые риски, обусловленные колебанием цены и зафиксировать в краткосрочной перспективе цену покупки/продажи электроэнергии. Таким образом, по своей сути СДД являются механизмом хеджирования равновесной цены, сложившейся на РСВ. Оплата приобретаемой на РСВ электроэнергии в рамках исполнения обязательств по свободным договорам и поставляемой электрической энергии по свободным договорам производилась путем перечисления денежных средств в полном объеме.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

В тыс.руб.

Наименование	2012 г.	2011 г. *
Прочие доходы	5 882 760	3 843 054
в том числе:		
от реализации валюты	-	-
от восстановления резерва по сомнительным долгам	332 952	251 873
от реализации прочих активов	61 268	-
курсовые разницы	3 281 835	1 773 601
от реализации основных средств	24 528	20 711
от реализации квартир	-	481
от реализации МПЗ	39 037	97 185
от продажи ценных бумаг	520 956	-
пени, штрафы и неустойки, признанные	324 288	60 238
прибыль прошлых лет	733 659	630 484
стоимость материальных ценностей, остающихся от списания в результате чрезвычайных ситуаций непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	20 407	68 422
доходы от реализации НКС	-	8 470
доходы от уступки права требования	215 685	368 424
прочие доходы	328 145	563 165

Прочие расходы	8 184 056	7 871 903
в том числе:		
от реализации валюты	988 959	440 100
от реализации прочих активов	22 583	-
курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2 641 538	2 852 400
от реализации основных средств	21 061	19 181
от реализации квартир	-	481
резерв по сомнительным долгам (см. Пояснение 3.4)	601 371	268 109
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
от реализации МПЗ	38 528	47 634
расходы на благотворительность	50 386	38 108
содержание социальной сферы	50 997	47 869
услуги банков	215 926	64 531
убытки прошлых лет	1 731	153 283
Выбытие активов без дохода	25 805	37 766
Резервы под условные обязательства	1 734 124	2 206 286
прочие расходы	1 791 047	1 696 155

* без учета исправления ошибки. См. пункт 2.14 данной Пояснительной записки.

Прибыли и убытки прошлых лет, отраженные в составе прочих доходов и расходов – это доходы и расходы, относящиеся к прошлым отчетным годам, выявленные в текущем периоде на основании вновь открывшихся обстоятельств и / или получения дополнительной информации. Данные суммы не являются ошибками в учете, подлежащими исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010 в связи с п. 2 ПБУ 22/2010.

В 2011- 2012 года Общество с целью покрытия финансовых, валютных рисков совершало операции с финансовыми инструментами срочных сделок, при этом основной риск относится к займам и другим обязательствам, когда они выражены в валютах, за исключением функциональной валюты Общества. К таким инструментам (далее - хеджи) относятся валютно- процентные свопы, валютные свопы, форвардные валютные контракты. Данные хеджи оценены как высокоэффективные, убыток в размере 729 816 тыс. руб. включен в прочие расходы за 2012 год (2011 г.- 172 280 тыс. руб.). На данный момент отсутствует необходимость признания какого-либо существенного элемента неэффективности в отчетности Общества.

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

В тыс. руб.

Показатели	за 2012 год	за 2011 год
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	215 527	81 629
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	1 778	5 583

Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат при выбытии объекта	(1 309)	(3 861)
Итого	215 996	83 351

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1 290 929 тыс. руб. (2011 г. – 855 064 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 224 900 тыс. руб. (2011 г. – 169 130 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями между бухгалтерским и налоговым учетом в порядке формирования (восстановления) резервов по сомнительным долгам, использованием в 2012 году льготы по налогу на имущество за 2009 -2011 года, которое потребовало сдачи уточненных деклараций по налогу на имущество и налогу на прибыль за 2009-2011 года, а также расходов связанных с выполнением условий коллективного договора.

Общая сумма возникших вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 368 399 тыс. руб. (2011 г. – 2 147 180 тыс. руб.), в том числе, в отчетном периоде возникло – 4 773 381 тыс. руб. (2011 г. – 2 455 302 тыс. руб.) и погасилось – 3 404 982 тыс. руб. (2011 г. – 308 122 тыс. руб.). Кроме того, в отчетном периоде в связи с выбытием активов списаны вычитаемые временные разницы на сумму 274 тыс. руб. (2011 г. – 76 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, связаны с различиями в признании Обществом в бухгалтерском учете и для целей налогообложения расходов формированию резервов под условные обязательства, а так же различий в сроках полезного использования амортизируемого имущества в налоговом учете и нормы амортизации основных средств в бухгалтерском учете. Уменьшение вычитаемых временных разниц объясняется списанием убытка от реализации основных средств в налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 4 306 695 тыс.руб.(2011 г. – 4 624 190 тыс.руб.), в том числе, возникших – 5 744 850 тыс.руб. (2011 г. – 6 302 532 тыс.руб.) и погашенных – 1 438 155 тыс.руб. (2011 г. – 1 678 342 тыс.руб.). Кроме того, в отчетном периоде списаны налогооблагаемые временные разницы на сумму 1 937 тыс. руб. (2011 г. – 19 348 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены

признанием Обществом для целей налогообложения амортизационной премии по вводимым в 2012 году основным средствам, при выполнении инвестиционной программы, а также различием между бухгалтерским и налоговым учетом в признании процентных расходов по заемным средствам, при формировании стоимости внеоборотных активов

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила 3 741 247 тыс. руб., убытков прошлых лет, переносимых на будущее, в 2012 году не было. Убыток, переносимый на будущие периоды, по состоянию на 31.12.2012 года отсутствует.

Показатели 2012 года	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 454 644
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 290 929
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	44 980
в том числе	
Резерв по сомнительным долгам	(846)
Отрицательные курсовые разницы по обязательствам в условных единицах	(774)
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(80 936)
Платежи за выброс отходов в окружающую среду, сверх норм	17 761
Материальная помощь, в соответствии с коллективным договором	1 720
Выплаты, связанные с содержанием Совета директоров	1449
Компенсационные выплаты в соответствии с Коллективным договором	6 137
Содержание профкома	2 442
Расходы на благотворительные цели	10 077
Расходы на мероприятия спортивного и культурно-просветительского характера	4 287
Услуги сторонних организации непроизводственного характера	9 133
Доходы, не учитываемые в налоговом учете	(3 764)
Амортизации ОС	72 589
Списание стоимости ТМЦ	4 020
Прочие постоянные разницы	1 685
ОНО, ОНА отчетного периода:	(587 659)
в том числе	
Отложенные налоговые активы	273 680
Амортизация основных средств	10 937
Признание расходов на негосударственное пенсионное страхование	37 381
Списание убытка от реализации основных средств	(879)
Формирование оценочных резервов в бухгалтерском учете	227 412
Прочие ОНА	(1 171)
Отложенные налоговые обязательства	(861 339)
Амортизация основных средств, в т. ч. амортизационная премия	(827 138)
Расходы, учитываемые в бухгалтерском учете, в стоимости внеоборотных активов	(33 828)
Прочие ОНО	(373)
Налог на прибыль	748 249

3.15. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21.03.2000 г. № 29н. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

В тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	4 902 739	3 629 447 *
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовая прибыль на акцию, руб.	0.1386	0.1026

информация представлена с учетом регрессного отражения изменений в учете

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

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «Энел ОГК-5» Обществом не начислялись дивиденды по обыкновенным акциям по итогам 2011 финансового года.

3.16. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2012 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежит 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляет 56,43% уставного капитала ОАО «Энел ОГК-5». «Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед» (PFR Partners Fund I Limited) владеет 9 350 472 893 обыкновенными акциями Общества (26,43% уставного капитала). Остальные 17,14% обыкновенных акций распределены и находятся в собственности миноритарных акционеров.

По состоянию на 31.12.2012 г. связанными сторонами Общества являются:

- Enel Investment Holding B.V. (контролирующий акционер) и его аффилированные лица (Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие);
- Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом;
- Члены Совета директоров Общества, имеющие возможность своими решениями влиять на хозяйственную деятельность Общества;
- Члены коллегиального исполнительного органа Общества (Правления);
- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Энел ОГК-5»);
- ОАО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 100% акций у ООО «ОГК-5 Финанс»);

- НПФ «Электроэнергетики» (негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества);
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»);
- ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% акций у ОАО «Энел ОГК-5»);
- ООО «Русэнергосбыт» (единый контролирующий орган).

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам с учетом НДС составила:

Наименование связанной стороны	В тыс.руб.	
	2012 г.	2011 г.
ООО «Русэнергосбыт»	565 092	856 413
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	6 532	29 393
ООО «Проф-Энерго»	123	-
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	227	76

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

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных Обществу связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	В тыс.руб.	
	2012 г.	2011 г.
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 940 714	1 588 645
Энель Сервици С.р.л.	44 545	76 675
Энел С.п.А.	198 802	166 670
ООО «Проф-Энерго»	1 340	1 139
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	1 847	817

Закупки у компании Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A в 2012 году связаны с поставкой оборудования и выполнением строительных работ (строительство ПГУ-410 410МВт Невинномысская ГРЭС, ПГУ-2 СУГРЭС, СЗШУ, энергоблок №4 и 5 на РГРЭС и прочие).

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

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	2012 г.	2011 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	78 539	346 543
ОАО "Теплопрогресс"	78 539	64 594
Прочие поступления	-	407 378

ООО "ОГК-5 Финанс"	-	345 000
ОАО "Теплопрогресс"	-	11 627

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

В тыс.руб.

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ООО «ОГК-5 Финанс»	594 956	594 435
Энел С.п.А.	49 025	29 393
ООО «Русэнергосбыт»	38 155	46 772
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	18 193	12 823
ООО «Проф-энерго»	1 713	1 590
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	16 771	116 398
Энел Сервици С.р.л.	26 650	17 357
Члены Правления Общества	-	-
Итого	745 463	818 768
Кредиторская задолженность Общества		
Энел С.п.А.	395 077	203 197
Энел Сервици С.р.л.	161 006	99 459
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 895 733	922 493
ООО «Русэнергосбыт»	-	17 366
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	475	195
Итого	2 452 291	1 242 710

Дебиторская задолженность ООО «ОГК-5 Финанс» на 31.12.12г. образовалась вследствие приобретения Обществом векселей ООО «ОГК-5 Финанс». В 2011 году было заключено соглашение о расчетах по векселю между обществом и ООО «ОГК-5 Финанс». В 2011 году осуществилось часть погашения векселя 345 000 тыс. руб., а в 2012 году 520 000 тыс. руб. были исполнены путем выдачи других дисконтных векселей. Дисконт в сумме 956 тыс. руб. подлежит выплате в январе 2013 года. Срок платежа по векселям должен быть исполнен 31.12.2016г.

В 2012 году был создан резерв по сомнительным долгам по ООО «Теплопрогресс» в размере 59 197 тыс.руб

Кредиторская задолженность Энел Сервици С.р.л. на 31.12.2012г. образовалась по договору об оказании услуг по интеграции информационных и телекоммуникационных технологий Энел ОГК-5 в группе Enel.

Все операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами является краткосрочной, за исключением дебиторской задолженности ООО «ОГК-5 Финанс» в сумме 74 000 тыс.руб. Векселя, предоставленные на эту сумму. являются долгосрочными, со сроком погашения в феврале 2015 года.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

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

В 2012 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждений на общую сумму 161 217 тыс. руб. (в 2011 году – 123 318 тыс. руб.); выплатило страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию 475 –тыс. руб. (в 2011 году – 752 тыс. руб.);

Займы, предоставленные членам Правления Общества:

В 2012 году займы членам Правления Общества не предоставлялись.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2012 году выплаты в НПФ составили 476 952 тыс. руб., в 2011 г. – 159 360 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствуют.

3.17. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии, продажа которых составляет 99,2% выручки от продажи продукции. Технология производства электрической энергии, мощности и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные операционные сегменты. Кроме того, Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Информация по географическим сегментам также не раскрывается, так как вся деятельность организации ограничивается единым сегментом оптового рынка электроэнергии и мощности (первая ценовая зона в классификации Администратора торговой системы), в котором источники и характер рисков примерно одинаковы.

3.18. События после отчетной даты

Значимых событий, оказывающих влияние на финансовое состояние Общества на период составления отчета не возникло.

3.19. Информация по забалансовым счетам

В тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2012 г.	Остаток на 31.12.2011 г.
Арендованные основные средства	001	3 857 039	2 732 723
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	601 978	460 905
Материалы, принятые в переработку	003	-	-
Товары, принятые на комиссию	004	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	005	-	-

Бланки строгой отчетности	006	7	7
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	9 968	211 485
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	6 673 860	10 089 398
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	6 881 835	8 511 758
Износ основных средств	010	2 007	1 638
Основные средства, сданные в аренду	011	156 006	74 041

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

3.20. Условные обязательства

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

С 2012 года вступил в силу раздел V.1 Налогового Кодекса РФ. В соответствии с пунктом 2 статьи 105.16 Общество обязано представить в налоговый орган по месту налогового администрирования уведомление о контролируемых сделках, совершенных Обществом в 2012 году. Общество совершает контролируемые сделки в полном соответствии с законодательством и с учетом должной осмотрительности и целесообразности. На момент составления отчетности какие-то разъяснения контролирующих органов, судебная практика о порядке применения раздела V.1 Налогового Кодекса РФ отсутствуют.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих

органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

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

Страхование

Общество применяет ограниченную политику страхования в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Вопросы охраны окружающей среды

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

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

Судебные разбирательства

Общество является истцом и ответчиком в ряде судебных процессов, возникающих в обычном ходе осуществления хозяйственной деятельности. В настоящее время исход этих процессов для Общества не может быть определен с достаточной уверенностью.

После смены собственника было принято решение расторгнуть некоторые контракты на том основании, что они были подписаны на условиях, отличных от рыночных. Контрагенты расторгнутых контрактов подали судебные иски против компании, пытаясь восстановить потерянные выгоды или добиться возмещения ущерба. Возможная ответственность Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, также не окажет существенного влияния на финансовое состояние Общества.

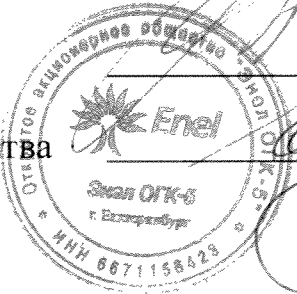
3.21. Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности организации подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности компании и ее дочерних обществ за год оканчивающийся 31 декабря 2012 года, подготовленном в соответствии с международным стандартами бухгалтерской отчетности, который размещен по адресу http://enel.ru/press_center/investor_information/financial_statements/.

Руководитель Общества

Главный бухгалтер Общества

« 28 » марта 2013 г.

 /Э. Виале/
/Дубцова Е.А./