

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Акционеру

Открытого акционерного общества  
«Объединенная теплоэнергетическая компания»

от 03 марта 2014 года

## Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Объединенная теплоэнергетическая компания»
Сокращенное наименование	ОАО «ОТЭК»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 012605040 от 06 июня 2011 года, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117746439480
Место нахождения	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
Почтовый адрес	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24

## Сведения об Аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нексиа Пачоли»
Сокращенное наименование	ООО «Нексиа Пачоли»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Почтовый адрес	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ОТЭК» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерской отчетности за 2013 год.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговорками о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Основание для выражения мнения с оговорками

1. В ходе аудита мы не получили достаточных аудиторских доказательств в отношении величины управленческих расходов ОАО «ОТЭК» за 2012 и 2013 годы, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, поскольку нам не была предоставлена в полном объеме информация, подтверждающая правомерность признания понесенных затрат в качестве управленческих расходов.

В результате мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении вышеуказанного показателя. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей, а также связанных с ними показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, влияющие на ее достоверность.

2. Нами не получены надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности показателя отложенного налогового актива, начисленного с налогового убытка, и отраженного по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса:

- в сумме 83 493 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013;
- в сумме 72 961 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012.

### Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговорками, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «ОТЭК» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2013 год (п. 2.47):

*«Существуют факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении организацией принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:*

*1) Величина чистых активов существенно меньше величины уставного капитала, а именно:*

*600 215 тыс. руб. при размере уставного капитала 630 000 тыс. руб. на 31.12.2011;  
294 712 тыс. руб. при размере уставного капитала 630 000 тыс. руб. на 31.12.2012;  
239 552 тыс. руб. при размере уставного капитала 630 000 тыс. руб. на 31.12.2013.*

*2) В 2012 и 2013 годах отсутствует выручка от операций по обычным видам деятельности.*

*3) Убытки от текущей деятельности за последние два года.*

ООО «Нексия Пачоли»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ОТЭК» за период с 01 января по 31 декабря 2013 года

Решением Операционного комитета ГК «Росатом» утверждена программа деятельности ОАО «ОТЭК» до 2018 года. В рамках данной программы запланировано получение консолидированного эффекта от деятельности ОАО «ОТЭК», значительно превышающего размер уставного капитала ОАО «ОТЭК». При этом основные эффекты запланированы на 2015-2016 год, их конкретная величина будет зафиксирована в процессе регламентной для ГК «Росатом» подготовки Средне - срочного плана деятельности и Прогноза социально-экономического развития.

Таким образом, у менеджмента ОАО «ОТЭК» существует достаточная уверенность в экономически эффективном продолжении деятельности ОАО «ОТЭК» и достижении положительной величины чистых активов».

#### Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий 2012 год проводил Аудитор ООО «ФБК». По результатам аудита в аудиторском заключении от 06 марта 2013 года выражено модифицированное мнение о достоверности бухгалтерской отчетности за 2012 год:

«в ходе аудита мы не получили достаточных доказательств в отношении величины управленческих расходов ОАО «АЭСК» за 2012 год, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, поскольку нам не была предоставлена в полном объеме информация, подтверждающая правомерность признания понесенных затрат в качестве управленческих расходов. Как следствие у нас отсутствует возможность определить необходимы ли какие-либо корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2012 год по статьям 2220 «Управленческие расходы», 2350 «Прочие расходы», 2340 «Прочие доходы» (в части восстановления резерва по оценочным обязательствам)».

Заместитель генерального директора по аудиту  
ООО «Нексия Пачоли»

(квалификационный аттестат аудитора  
№02-000361, бессрочный)

Включен в Реестр аудиторов и аудиторских  
организаций НП «ИПАР» за основным  
регистрационным номером 29502000246

Данилова О.В.

Ведущий аудитор – руководитель проектов  
ООО «Нексия Пачоли»

(квалификационный аттестат аудитора  
№ K028672 в области общего аудита,  
бессрочный)

Включен в Реестр аудиторов и аудиторских  
организаций НП «ИПАР» за основным  
регистрационным номером 20802008643

Головачева Т.М.

«03» марта 2014 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Организация ОАО "Объединенная теплоэнергетическая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Собственность государственных корпораций

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

643,119180,Москва г.,,Ордынка Б. ул,24,,,

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

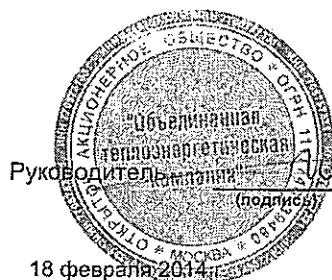
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
92472511		
7706757331		
74.30.9		
47	61	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
н. 2.11	Основные средства	1150	-	4 681	8 016
н. 2.11	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	-	4 681	114
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	-	-	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	7 902
н. 2.11	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	7 446
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
н. 2.31	Отложенные налоговые активы	1180	83 493	72 961	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	145	89	11
	Итого по разделу I	1100	83 639	77 731	15 473
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
н. 2.19	Запасы	1210	3 103	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
н. 2.19	затраты в незавершенном производстве	1212	3 103	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 979
н. 2.22	Дебиторская задолженность	1230	3 625	71 911	66 751
н. 2.22	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	-	32 899	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
н. 2.22	прочие дебиторы	1234	-	32 899	-

iv. 2.22	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	3 625	39 012	66 751
	расчеты с покупателями и заказчиками	1236	-	-	-
iv. 2.22	авансы выданные	1237	785	19	629
iv. 2.22	прочие дебиторы	1238	2 840	38 993	66 122
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1239	-	-	-
iv. 2.30	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	163 000	100 000	495 000
iv. 2.21	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 266	51 332	26 154
	Прочие оборотные активы	1260	24	-	-
	Итого по разделу II	1200	176 019	223 243	589 884
	<b>БАЛАНС</b>	1600	259 657	300 974	605 357

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
н. л. 25	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	630 000	630 000	630 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(390 448)	(335 288)	(29 785)
	Итого по разделу III	1300	239 552	294 712	600 215
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
н. л. 25	Кредиторская задолженность	1520	1 751	6 255	3 503
н. л. 25	поставщики и подрядчики	1521	1 592	5 695	960
	авансы полученные	1522	-	-	-
н. л. 25	задолженность перед персоналом организации	1523	64	7	403
н. л. 25	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	-	20	1 929
н. л. 27	задолженность по налогам и сборам	1525	-	44	2
н. л. 25	прочие кредиторы	1526	95	489	209
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
н. л. 30	Оценочные обязательства	1540	18 355	7	1 639
	Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 106	6 262	5 142
	<b>БАЛАНС</b>	1700	259 657	300 974	605 357



Руководитель филиала

Корчагин Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

*Е. Николаева*  
(подпись)

Епланова Кристина  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

18 февраля 2014



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация **ОАО "Объединенная теплоэнергетическая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества **Собственность государственных / корпораций**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
92472511		
7706757331		
74.30.9		
47	61	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
n. 2.32	Управленческие расходы	2220	(81 130)	(442 818)
n. 2.32	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(81 130)	(442 818)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
n. 2.34	Проценты к получению	2320	10 858	19 454
	Проценты к уплате	2330	-	-
n. 2.34	Прочие доходы	2340	12 486	76 455
n. 2.34	Прочие расходы	2350	(7 908)	(24 108)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(65 694)	(371 017)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
n. 2.31	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 606)	(8 689)
n. 2.31	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(558)	(62)
n. 2.31	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11 091	65 576
	Прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(55 161)	(305 503)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(55 161)	(305 503)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Корчагин Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

*Е.П. Николаева*  
(подпись)

Епланова Кристина  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

18 февраля 2014г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2013г.

за Январь - Декабрь 2013г.			
Организация	ОАО "Объединенная теплоэнергетическая компания"		
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности	Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность государственных / корпораций		
Открытые акционерные общества			
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Форма по ОКУД			
Дата (число, месяц, год)			
по ОКПО			
ИНН			
по ОКВЭД			
по ОКФС / ОКФС			
по ОКЕИ			
Коды	0710003		
31	12	2013	
92472511			
7706757331			
74.30.9			
47	61		
			384

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	630 000	-	-	-	(29 785)	600 215
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(305 503)	(305 503)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	(305 503)	(305 503)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	630 000	-	-	-	(335 288)	294 712
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(55 160)	(55 160)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	(55 160)	(55 160)
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	X

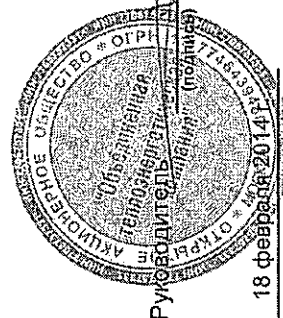
Величина капітала на 31 декабря 2013 г.	3300	630 000	-	-	-	(390 448)	239 552
---	------	---------	---	---	---	-----------	---------

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	600 215	(305 503)	-	294 712
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	600 215	(305 503)	-	294 712
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(29 785)	(305 503)	-	(335 288)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(29 785)	(305 503)	-	(335 288)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	239 552	294 712	600 215



Керчагин Александр  
Сергеевич  
Руководитель  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

*[Signature]*  
(подпись)

Епланова Кристина  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

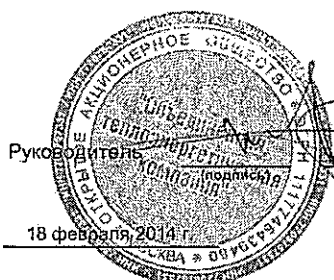
Организация <b>ОАО "Объединенная теплоэнергетическая компания"</b>		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
Вид экономической деятельности <b>Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу</b>		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2013</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	<b>92472511</b>		
Открытые акционерные общества / государственные корпораций		по ОКВЭД	<b>7706757331</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>74.30.9</b>		
			<b>47</b>	<b>61</b>	
			<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	62 995	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 140	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	45 542	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 313	-
Платежи - всего	4120	(56 522)	(390 323)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 891)	(134 710)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 471)	(203 150)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 160)	(52 463)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 473	(390 323)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	357 461	916 027
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	346 000	895 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 461	21 027
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(409 000)	(500 526)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(526)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-



в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(409 000)	(500 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 539)	415 501

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(45 066)	25 178
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	51 332	26 154
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 266	51 332
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Корчагин Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

*(подпись)*

Епланова Кристина  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

18 февраля 2014 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания»**  
**ЗА 2013 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания»

Зарегистрировано 14 июня 2013 года МИФНС №46 по г. Москве. Свидетельство 77 №015304020.

Место нахождения (юридический адрес): ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.24.

Основным видом деятельности ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» является – прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу.

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» за отчетный период составила 45 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором – Корчагиным Александром Сергеевичем.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» по состоянию на 31 декабря 2013г. входят:

- Дегтярев Юрий Владимирович;
- Симонов Виктор Сергеевич;
- Тарасов Максим Александрович.

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

**2.2. Основные средства**

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		2 года
Транспортные средства		
Другие виды основных средств		5 лет
Земельные участки и объекты природопользования		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

### 2.3. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и деющихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

При отпуске ядерных и деющихся МПЗ (урансодержащего сырья), драгоценных металлов и драгоценных камней списание производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерного материала, поставляемого одновременно.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

### 2.4. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

### 2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. 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, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **2.6. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

#### **2.7. Выручка, прочие доходы**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых показателях следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на резервы по условным фактам хозяйственной деятельности и доходы в виде сумм восстановленных резервов под условные факты хозяйственной деятельности;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

#### **2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

### **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД**

#### **2.9. Нематериальные активы**

У ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» отсутствуют нематериальные активы.

#### **2.10. НИОКР**

У ОАО «Объединенная теплоэнергетическая компания» отсутствуют НИОКР.

2.11. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 1:

**Наличие и движение основных средств**

**Таблица 1:**

2012

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	114		7169		(2601)				
в том числе:										
Здания	5211									
Сооружения и передаточные устройства	5212									
Машины и оборудование	5213	114		6911		(2576)		7025		(2576)
Транспортные средства	5214									
Другие виды основных средств	5215			258		(25)		258		(25)
Земельные участки и объекты природопользования	5216									
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5130									
в том числе:										
Здания	5231									







Незавершенное строительство и не аконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250		7641	(472)	(7169)	0
в том числе:						
Незавершенное строительство:	5251		89		(89)	0
строительство новых объектов	5252					
и реконструкция объектов о новых средств	5253		90		(90)	0
Незаконченные операции по приобретению	5254		7551	(472)	(7079)	0
земельных участков	5255					
объектов	5256					
природопользования	5257		7551	(472)	(7079)	0
прочих основных средств						
отдельных объектов средств, предназначенных для сдачи в аренду	5258					

2013

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	

Незавершенное строительство и законченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240									
в том числе:										
5241										
Незавершенное строительство:	5241									
строительство новых объектов	5242									
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5243									
Незаконченные операции по приобретению земельных участков	5244									
5245										
объектов природопользования	5246									
прочих основных средств	5247									
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5248									

2.17 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражены в таблице 3

Таблица 3:

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

Наименование показателя	Код	3а 20 12г.	3а 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
Здания	5261		
Сооружения и передаточные устройства	5262		
Машины и оборудование	5263	0	89
Транспортные средства	5264		
Другие виды основных средств	5265		
Земельные участки и объекты природопользования	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
Здания	5271		
Сооружения и передаточные устройства	5272		
Машины и оборудование	5273		
Транспортные средства	5274		
Другие виды основных средств	5275		
Земельные участки и объекты природопользования	5276		

2.18 Иное использование основных средств отражено в таблице 4

Таблица 4: Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2013г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5283			

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5284	410	159882	38590
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285			
Основные средства, переведенные на консервацию	5286			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287			

2.19 Наличие и движение запасов отражено в таблице 5

Таблица 5: Наличие и движение запасов

2012

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоим ость	величин а резерва под снижени е стоимос ти
					себестоим ость	резерв под снижени е стоимос ти				
Запасы - всего	5410			8600	(8600)					
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421			8600	(8600)					
затраты в незавершенном производстве	5422									















		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительн ым долгам	в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисленн я	погашение	списание на финансо вый результ ат	восстанов ление резерва	в краткосроч ную задолженно сть	учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомните льным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5231	7902		32899		(7902)				32899	
в том числе:											
покупатели и заказчики	5232										
авансы выданные поставщикам ОС	5153	7902				(7902)					
авансы выданные поставщикам НМА	5110										
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5153										
авансы выданные по НИОКР	5190										
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	5160										
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	5190										
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам											
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5233										
прочие дебиторы	5234			32899						32899	

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5235	66751		375669	(403408)				39012	
в том числе:										
покупатели и заказчики	5236									
авансы выданные поставщикам ОС	5153									
авансы выданные поставщикам НМА	5110									
* авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5153									
авансы выданные по НИОКР	5190									
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	5160									
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	5190									
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5237	629		7508	(8118)				19	
участники консолидированной группы налогоплательщиков										
прочие дебиторы	5238	66122		368161	(395290)				38993	
Итого		74653		408568	(411310)				71911	
2013										
Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода				
			поступление	выбыло	перевод из					

		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительн ым долгам	в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке по операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погашение	списани е на финансо вый результ ат	восстанов ление резерва	долгосрочн ой в краткосроч ную задолженно сть	учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомните льным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5231	32899				(32899)					
в том числе:											
покупатели и заказчики	5232										
авансы выданные поставщикам ОС	5153										
авансы выданные поставщикам НМА	5110										
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5153										
авансы выданные по НИОКР	5190										
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	5160										
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	5190										
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5233										
участники консолидированной группы налогоплательщиков											
прочие дебиторы	5234	32899				(32899)					

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5235	39012			148279		183666				3625
в том числе:											
покупатели и заказчики	5236										
авансы выданные поставщикам ОС	5153										
авансы выданные поставщикам НМА	5110										
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5153										
авансы выданные по НИОКР	5190										
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	5160										
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	5190										
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5237	19			3526		(2760)				785
участники консолидированной группы налогоплательщиков											
прочие дебиторы	5238	38993			144753		(180906)				2840
Итого		71911			148279		(216565)				3625

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 просроченной дебиторской задолженности нет.

## 2.23 Государственная помощь

В течение отчетного периода организация не получила государственную помощь.

## 2.24 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

ОАО «Объединенная теплогенераторная компания» не получало целевого финансирования.

## 2.25 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Таблице 9:

Таблица 9: Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5450						
в том числе:							
поставщики и подрядчики							
авансы полученные							
задолженность перед персоналом организации							
задолженность перед государственными внебюджетными фондами							
задолженность по налогам и сборам							



[illegible]

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление		выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5450						
в том числе:							
поставщики и подрядчики							
авансы полученные							



	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего</b>	<b>4117</b>	<b>2812</b>	<b>22507</b>	<b>23821</b>
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	4020	2665	22406	23763
НДС				
Налог на прибыль				
НДФЛ	4011	2656	22384	23741
прочие	9	9	22	22
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	97	147	101	58
Налог на прибыль				
Налог на имущество	97	147	101	58
Транспортный налог				
прочие				
Местные бюджеты - всего				
Земельный налог				
прочие				

## 2.28 Кредиты и займы

В течение отчетного периода у организации не было кредитов.

## 2.29 Отраслевые резервы

Отраслевые резервы в текущем отчетном периоде не формировались.

## 2.30 Оценочные обязательства

В таблице 11 отражены краткосрочные оценочные обязательства.

Таблица 11:	Краткосрочные оценочные обязательства			
				2012

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
<b>Всего</b>	1639	90405		(15585)	(76452)	7
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год		76622		(170)	(76452)	
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	1639	13783		(15415)		7
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет						
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств						
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель						
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов						
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий						
Оценочные обязательства по обременительным договорам						
Оценочные обязательства по судебным искам						
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям						
Оценочные обязательства по реструктуризации						
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам						
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам						

Прочие оценочные обязательства	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
	<b>Всего</b>	<b>7</b>	<b>19116</b>		<b>(768)</b>		<b>18355</b>
	в том числе:						
	Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год		16417		(768)		16417
	Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7	2699		(768)		1938
	Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет						
	Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств						
	Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель						
	Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов						
	Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий						
	Оценочные обязательства по обременительным договорам						
	Оценочные обязательства по судебным искам						
	Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям						
	Оценочные обязательства по реструктуризации						
	Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам						
	Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам						
	Прочие оценочные обязательства						

### 2.31 Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы приведены в Таблице 12.

**Таблица 12:** Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(13139)	(74203)
Постоянное налоговое обязательство	2606	8689
Отложенный налоговый актив	11091	65576
Отложенное налоговое обязательство	(558)	(62)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (Таблица 13).

**Таблица 13:** Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Постоянные разницы	13029	43446
Временные (налогооблагаемые) разницы	2792	310
Временные (вычитаемые) разницы	55457	327880

### 2.32 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период представлена в таблице 14

**Таблица 14:** Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2013 г.		за 2012 г.	
	Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг
Всего		(81130)		(442818)
в том числе				
Управленческие расходы		(81130)		(442818)

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Таблице 15.

Таблица 15:

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	877	8601
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Затраты на оплату труда	48705	265232
Отчисления на социальные нужды	9476	42119
Амортизация	2854	2602
Отраслевые резервы		
Прочие затраты	22321	124264
Итого по элементам затрат	84233	442818
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	-3103	
незавершенного производства	-3103	

готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Итого расходы по обычным видам деятельности	81130	442818

### 2.33 Договоры строительного подряда

В течение отчетного периода организация не получила выручку по договорам строительного подряда.

### 2.34 Прочие доходы и расходы

В таблице 16 отражены Прочие доходы и прочие расходы.

Таблица 16:

#### Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2013		2012	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	9140	(5174)		
продажа основных средств	6305	(1828)		
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов	2836	(3346)		
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов				
Прочая реализация				
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) резервов			76452	
Продажа иностранной валюты				



Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				(33)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций	(6)			(11)
Проценты к получению (к уплате)				
Невозмещаемый НДС по прочим операциям	(2332)			(19280)
Расходы на проведение корпоративных мероприятий				
Прочие доходы (расходы)	3346	(396)	3	(4784)
Итого	12486	(7908)	76455	(24108)

### 2.35 Прибыль на акцию

Уставный капитал Общества состоит из 630 000 000 акций.

Таблица 17

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» (ОГРН 1077758081664)	630 000 000	100 %

Итого:	630 000 000	100%
--------	-------------	------

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении 630 000 000 ;  
величина базового убытка, скорректированного на величину ее возможной убыли 0,0876

### 2.36 Информация по сегментам

В деятельности организации не выделяются сегменты.

### 2.37 Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность со связанными сторонами выражалась в получении услуг от организаций, находящихся в периметре ГК «Росатом». Организация входит в группу компаний ГК «Росатом». Сайт ГК «Росатом» www.gosatomp.ru. Конечный бенефициар - Российская Федерация.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2013 году отражена в таблицах 18,19,20,21

Таблица:18

#### Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2011	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2012		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Относительно абсолютное значение (%)	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев				
Продажа товаров									
Дочерние общества									
Зависимые общества									
Участники									



2013







Участники совместной деятельности										
Другие связанные стороны										
ОАО «АТА» (аренда)		5049	(4871)	178					1,2	Денежная форма
		5049	(4871)	178						
Итого	589	13590	(8750)	5429						

[illegible][illegible]









Итого		495 000	895 000	500 000	100 000				Денежная форма
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2012	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2013		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Относительно абсолютное значение (%)	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев				
Займы полученные									2013
Дочерние общества									
Зависимые общества									
Участники совместной деятельности									
Другие связанные стороны									

Займы выданные	100 000	603 000	(540 000)	163 000					100	Денежная форма
Дочерние общества										
Зависимые общества										
Участники совместной деятельности										
Другие связанные стороны	100 000	603 000	(540 000)	163 000						
ОАО Атомэнергопром	100 000	440 000	(540 000)	0					72,97	Денежная форма
ОАО «АтомКапитал»		163 000		163 000					27,03	Денежная форма
Итого	100 000	603 000	(540 000)	163 000						

Таблица 21: Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Краткосрочные вознаграждения	3818	24881
Зарботная плата и премии	3267	22063
Страховые взносы во внебюджетные фонды	551	2818
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников		
Долгосрочные вознаграждения		

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

2.38 Реорганизация в 2013 году отсутствовала.

2.39 Доверительное управление отсутствовало.

2.40. Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, нет.

2.41. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

2.42. Страховые и региональные риски.

1) Риск политической и экономической нестабильности в стране в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

2) Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, проведение забастовок.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

3) Стихийные бедствия и прекращение транспортного сообщения.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

2.43. Отраслевые риски по направлениям деятельности общества

У Организации отсутствует выручка от основной деятельности, поэтому данный риск не влияет на Организацию.

#### **2.44. Финансовые риски**

1) Риск ухудшения финансового состояния ведущих банков страны вследствие возможного мирового финансового кризиса. Компания перевела основную часть своих оборотов в госбанки и банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

#### **2) Кредитные риски.**

Организация выступает как Заемщик является связанной стороной. Данный риск не влияет на деятельность Организации.

#### **2.45. Риски, связанные с инфляцией.**

Показатель инфляции по итогам 2013 года составил около 6,5%. Наблюдения показывают, что величина инфляции относительно стабильна и Минфин РФ прогнозирует, что инфляция в 2014 году (текущем) удержится на уровне прогнозных значений, которые составляют 4-6%. На основании указанных данных можно сделать вывод, что инфляция не окажет существенного влияния на финансово-экономические показатели деятельности Общества в обозримом будущем, однако изменение цен на отдельные виды товаров (работ, услуг) может как положительно, так и отрицательно отразиться на отдельных видах доходов (расходов) Общества.

#### **2.46. Риски, связанные с привлечением заемного капитала.**

В настоящее время Общество не привлекает кредиты и займы.

#### **2.47. Прекращаемая деятельность**

Существуют факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении организацией принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- 1) Величина чистых активов существенно меньше величины уставного капитала, а именно:  
600 215 тыс. руб. при размере уставного капитала 630 000 тыс. руб. на 31.12.2011;  
294 712 тыс. руб. при размере уставного капитала 630 000 тыс. руб. на 31.12.2012;  
239 552 тыс. руб. при размере уставного капитала 630 000 тыс. руб. на 31.12.2013.
- 2) В 2012 и 2013 годах отсутствует выручка от операций по обычным видам деятельности.
- 3) Убытки от текущей деятельности за последние два года.

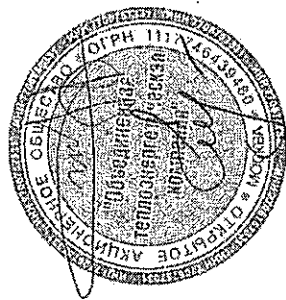
Решением Операционного комитета ГК «Росатом» утверждена программа деятельности ОАО «ОТЭК» до 2018 года. В рамках данной программы запланировано получение консолидированного эффекта от деятельности ОАО «ОТЭК», значительно превышающего размер уставного капитала ОАО «ОТЭК». При этом основные эффекты запланированы на 2015-2016 год, их конкретная величина будет зафиксирована в процессе регламентной для ГК «Росатом» подготовки Средне-срочного плана деятельности и Прогноза социально-экономического развития.

Таким образом, у менеджмента ОАО «ОТЭК» существует достаточная уверенность в экономически эффективном продолжении деятельности ОАО «ОТЭК» и достижении положительной величины чистой прибыли.

18.02.2014

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Корчагин А.С.

Елланова К.Н.



Прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью  
65 (шестьдесят пять)  
листов.

