

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД**

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

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

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

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

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2014 составила 4 905 человека (на 31.12.2013 – 4 673 человека).

Акции Общества котируются на ЗАО «ФБ ММВБ».

По состоянию на 31.12.2014 Общество имело в своем составе 7 территориально обособленных структурных подразделений (6 филиалов и 1 представительство):

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

По состоянию на 31.12.2014 Совет директоров Общества имеет следующий состав:

	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
1	Йорген Килдал	Э.ОН СЕ, Член Правления, Председатель Совета Директоров ОАО «Э.ОН Россия»
2	Максим Геннадьевич Широков	ОАО «Э.ОН Россия», Генеральный директор, Председатель правления, Заместитель Председателя Совета директоров
3	Альберт Бернхард Вильхельм Ройтерсберг	Э.ОН СЕ, Член Правления
4	Сергей Владимирович Малинов	ОАО «ГНЦ НИИ «Теплоприбор», Председатель Совета директоров
5	Татьяна Алексеевна Митрова	Institut d'Etudes Politiques de Paris (Sciences Po) Paris School of International Affairs, Visiting Professor
6	Алексей Андреевич Германович	ОАО «Банк Санкт-Петербург», Член Совета Директоров
7	Карл-Хайнц Фельдманн	Э.ОН СЕ, Старший вице-президент по юридическим вопросам
8	Райнер Хартманн	E.ON Global Commodities SE в г. Москва, Глава Представительства
9	Майк Винкель	Э.ОН СЕ, Член правления
Прекратившие полномочия в течение 2014 года		
10	Сергей Маратович Гуриев	Фонд целевого капитала РЭШ, Директор
11	Гюнтер Экхардт Рюммлер	Э.ОН Клаймэт энд Реньюэблз (CEO of E.ON Climate and Renewables), Генеральный директор

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2014:

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

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2014:

№ п/п	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
1	Денис Александрович Алексеенков	ОАО «Э.ОН Россия», Начальник управления контроллинга
2	Асяев Алексей Сергеевич	ОАО «Э.ОН Россия», Начальник управления внутреннего аудита
3	Саша Биберт	Enerjisa Enerji A.Ş. (Турция, Стамбул), Финансовый директор
4	Гюнтрам Вурзберг	Э.ОН СЕ, Директор по корпоративному аудиту
Прекратившие обязанности в течение 2014 года		
5	Михаэль Винфрид Кристиан Вильхельм	Э.ОН СЕ, Старший вице-президент по финансовой отчетности

№ п/п	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
6	Феккер Томас	Э.ОН СЕ, Вице-президент по корпоративному аудиту
7	Михаил Михайлович Рабкин	ООО «Ителла», Внутренний аудитор

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

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

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

30.01.2009 Общество получило уведомление о реорганизации Э.ОН Раша Пауэр ГмбХ путем присоединения к Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ. Таким образом, основным акционером Общества является компания Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ, конечным владельцем которой является компания Э.ОН СЕ. На 31.12.2014 Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ владеет 83,73% акций Общества.

1.2 Новая стратегия Э.ОН СЕ

Концерн E.ON устанавливает новый стратегический курс и меняет бизнес-модель: компания сфокусирует свои усилия на новом энергетическом рынке и работе с клиентами. Ее деятельность будет включать в себя три основных направления – возобновляемые источники энергии (ЕС&R), электрические и газовые распределительные сети и решения для клиентов (продажи, отопление и распределенная генерация энергии).

Традиционная генерация, операции на мировом энергетическом рынке, а также разведка и добыча ресурсов будут осуществляться новой, независимой компанией (далее – «Новая компания»), большая часть которой будет передана акционерам компании Э.ОН СЕ. Новая компания будет состоять из подразделений, занимающихся традиционной генерацией энергии (посредством ГЭС, ТЭС и АЭС) на территории Европы и за ее пределами, операциями на энергетических рынках, разведкой и добычей ресурсов. В Новую компанию будут переданы российские активы Э.ОН СЕ – ОАО «Э.ОН Россия», 15,5% в Nord Stream и 25% в Южно-Русском месторождении.

В 2015 году компания Э.ОН осуществит все подготовительные мероприятия для размещения акций Новой компании на фондовой бирже.

Обе компании получают собственные целевые стратегии и надлежащее финансирование, что позволит им в будущем оставаться надежными партнерами и ответственными участниками энергетического рынка.

Новая бизнес-модель позволит компании Э.ОН ускорить процесс внедрения инновационных технологий, а также внесет значительный вклад в обеспечение безопасности поставок.

1.3 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, в частности события на Украине, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, содержащихся, в частности, в Федеральном законе № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», вступившем в силу с 01.01.2013 и Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34-н от 29.07.1998.

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тысяч рублей.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. В соответствии с договором о присоединении первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших в

результате реорганизации в форме присоединения, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации.

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

2.4. Материально-производственные запасы

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

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

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, специальная одежда со сроком службы менее года, а также предметы стоимостью до 40 тысяч рублей и сроком службы более года учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

2.5. Расходы будущих периодов

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

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

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

Курсы валют составили на 31.12.2014 за 1 доллар США – 56,2584 руб., за 1 евро – 68,3427 руб. (курсы валют, действовавших на 31.12.2013 за 1 доллар США - 32,7292 руб., за 1 евро – 44,9699 руб., на 31.12.2012 за 1 доллар США – 30,3727 руб., за 1 евро – 40,2286 руб.).

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, изначально при признании которых установлен срок менее трех месяцев.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

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

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по судебным разбирательствам;
- Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;
- Оценочные обязательства по годовому вознаграждению;
- Оценочные обязательства по квартальной премии по филиалам;
- Оценочные обязательства по страховым взносам на отпуска, квартальное и годовое вознаграждение;
- Оценочные обязательства по страховым взносам от несчастных случаев на отпуска, квартальное и годовое вознаграждение.

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.13. Признание доходов

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

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

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- доходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

2.14. Признание расходов

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

В составе прочих расходов признаются:

- расходы от реализации основных средств и прочих активов;
- расходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные и опционные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- расходы в связи с долевым участием в других организациях;
- расходы по договорам уступки права требования;
- содержание производственных объектов, находящихся на консервации;
- проценты, уплаченные по договорам кредита, займа (за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива), банковского счета;
- проценты, уплаченные по векселям;
- услуги кредитных организаций;
- штрафы и пени, уплаченные за нарушение хоздоговоров;
- убытки прошлых лет;

- суммы безнадежной дебиторской задолженности, списанной на основании приказа Генерального директора Общества;
- курсовые разницы;
- выплаты социального характера;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- другие.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2014 г.

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов» с бухгалтерской отчетности за 2014 год изменен порядок расчета чистых активов.

Изменение в порядке расчета чистых активов по сравнению с установленным в Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утв. приказом Минфина РФ и ФКРЦБ от 29.01.2003 № 10н, 03-6/пз, заключается в том, что новый порядок предусматривает исключение из принимаемых к расчету обязательств только тех доходов будущих периодов, которые связаны с получением государственной помощи или с безвозмездным получением имущества. Все иные виды доходов будущих периодов не подлежат исключению из принимаемых к расчету обязательств.

Использование Обществом нового порядка расчета чистых активов не привело к необходимости корректировок показателя по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала на 31.12.2013 и 31.12.2012 в связи с отсутствием у Общества доходов будущих периодов.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Информация по сегментам

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

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

3.2. Основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2014 составила 1 806 835 тыс. рублей (на 31.12.2013 – 1 577 489 тыс. руб., на 31.12.2012 – 1 655 144 тыс. руб.). В эту сумму включены арендованные земельные участки общей стоимостью 1 439 946 тыс. руб., в том числе: по филиалу «Яйвинская ГРЭС» - 12 739 тыс.руб., по филиалу «Смоленская ГРЭС» - 18 897 тыс. руб., по филиалу «Березовская ГРЭС» - 97 061 тыс. руб., филиалу «Шатурская ГРЭС» - 333 469 тыс. руб., по филиалу «Сургутская ГРЭС-2» - 977 780 тыс.руб.. Договоры аренды земли заключены на срок до 49 лет с правом дальнейшей пролонгации. Сумма арендной платы за 2014 год составила 39 903 тыс. руб. (за 2013 год - 38 268 тыс. руб.). Площадь арендованных земельных участков на 31.12.2014 – 1 042 гектара, 31.12.2013 – 1 050 гектаров.

3.3. Незавершенное строительство

Общество ведет строительство новых и реконструкцию имеющихся объектов основных средств.

Расшифровка объектов незавершенного строительства:

Наименование	Год начала строительства	тыс. руб.		
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Строительство блока № 3 (Березовской ГРЭС), в том числе Главный корпус	1984	32 677 258	11 994 240	3 663 029
Оборудование к установке (Березовская ГРЭС)	2006	5 850 842	8 045 031	3 171 972
Создание замещающей мощности ПГУ-800 (Сургутская ГРЭС-2)	2006	87 034	90 075	866 585
Главный корпус блока №7 (Сургутская ГРЭС-2)	1984	480 336	427 144	268 041
Оборудование к установке (Сургутская ГРЭС-2)	2006	169 210	232 460	278 070
Система сухого золошлакоудаления (Березовская ГРЭС)	2011	287 592	73 360	63 915
Создание замещающей мощности ПГУ-400 (Шатурская ГРЭС)	2006	15 000	15 000	129 627
Рекультивация 1 карты золошлакоотвала (Березовская ГРЭС)	2011	-	53 265	-
Другие объекты		545 915	530 314	711 813
Итого:		40 113 187	21 460 889	9 153 052

Продолжается наращивание работ по строительству 3-го энергоблока по филиалу «Березовская ГРЭС», пуск которого запланирован в 2015 году. Также продолжает наращивание работ по Системе сухого золошлакоудаления. С вводом в эксплуатацию Системы сухого золоудаления, существующая схема гидрозолоудаления (ГЗУ) не демонтируется, а сохраняется как резервная, предварительно 10 лет.

В 2014 году Правлением Общества было принято решение об изменении существенных условий реализации проекта «Реконструкция объекта незавершенного строительства – главного корпуса в осях №45-56 энергоблоков ст. №№ 7,8 филиала «Сургутская ГРЭС-2» с перепрофилированием в ремонтно-складское хозяйство филиала. Срок реализации проекта до 2017 года.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Векселя	797 745	645 470	704 014
Акции ОАО "РусГидро"	23 767	25 671	33 179
Доля в ООО «Теплосбыт»	17 500	17 500	17 500
Доля в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	1 000	1 000	500
Заем Э.ОН СЕ	-	2 417 604	2 246 027
Итого:	840 012	3 107 245	3 001 220

В августе 2014 г. договор займа с Э.ОН СЕ прекратил свое действие. Сумма начисленных процентов в 2014 году составила 141 676 тыс. рублей. В течение 2014 года процентная ставка менялась (за период январь – май 2014 процентная ставка составляла 7%, за период июнь – август 2014 – 9,95% (за 31.12.2013 - 7%).

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

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

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

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2014

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
1	АО «Альфа -Банк»	Вексель	131 957	02.2018
2	АО «Газпромбанк»	Вексель	91 615	03.2016
3	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	72 419	07.2018
4	АО «Газпромбанк»	Вексель	60 295	07.2016
5	АО «Альфа -Банк»	Вексель	54 274	07.2017
6	АО «Газпромбанк»	Вексель	45 243	06.2016
7	АО «Газпромбанк»	Вексель	45 243	08.2016
8	ОАО «Банк ВТБ»	Вексель	45 190	09.2016
9	АО «Альфа -Банк»	Вексель	41 729	06.2017
10	ОАО «Банк ВТБ»	Вексель	35 790	10.2016
11	ОАО «Банк ВТБ»	Вексель	35 790	11.2016
12	ОАО «Банк ВТБ»	Вексель	35 789	12.2016
13	АО «Газпромбанк»	Вексель	30 000	02.2016
14	АО «Альфа -Банк»	Вексель	23 396	02.2016
15	АО «Газпромбанк»	Вексель	19 727	09.2016
16	АО «Альфа -Банк»	Вексель	14 875	11.2017
17	АО «Альфа -Банк»	Вексель	13 352	09.2017
18	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2016
19	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2017
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2018
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2019
22	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	172	12.2020
23	АО «Альфа -Банк»	Вексель	77	01.2018
	Итого:		797 745	

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2013

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
1	АО «Альфа -Банк»	Вексель	143 831	09.2015
2	АО «Альфа -Банк»	Вексель	83 635	03.2015
3	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	72 419	07.2018
4	АО «Альфа -Банк»	Вексель	54 274	07.2017
5	АО «Альфа -Банк»	Вексель	41 729	06.2017
6	АО «Газпромбанк»	Вексель	30 000	12.2015
7	АО «Газпромбанк»	Вексель	28 000	10.2015

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
8	АО «Альфа -Банк»	Вексель	27 381	06.2015
9	АО «Газпромбанк»	Вексель	24 000	05.2015
10	АО «Альфа -Банк»	Вексель	22 957	02.2018
11	АО «Газпромбанк»	Вексель	22 000	11.2015
12	АО «Альфа -Банк»	Вексель	20 193	04.2015
13	Московский банк ОАО «Сбербанк России»	Вексель	20 000	09.2015
14	АО «Альфа -Банк»	Вексель	16 950	02.2015
15	АО «Альфа -Банк»	Вексель	14 875	11.2017
16	АО «Альфа -Банк»	Вексель	13 352	09.2017
17	АО «Альфа -Банк»	Вексель	6 000	05.2015
19	АО «Газпромбанк»	Вексель	2610	04.2015
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2015
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2016
22	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2017
23	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2018
24	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2019
25	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	172	12.2020
26	АО «Альфа -Банк»	Вексель	77	01.2018
	Итого:		645 470	

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2012

тыс. руб.

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

3.5. Прочие внеоборотные активы

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

тыс.руб.			
Наименование группы	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Программные продукты	38 774	57 498	100 733
Лицензии	1 247	1 811	1 789
Страхование	1 589	265	1 351
Прочие расходы	28 935	32 366	167 222
Итого:	70 545	91 940	271 095

3.6. Запасы

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

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

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

Расшифровка материально-производственных запасов:

тыс.руб.			
Наименование запаса	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Запасные части	2 576 890	1 794 569	880 316
Уголь	917 878	874 500	761 009
Мазут	438 096	328 473	321 597
Прочие сырье и материалы	1 235 425	952 929	544 529
Итого:	5 168 289	3 950 471	2 507 451

По итогам проведенной инвентаризации на 31.12.2014, которая проходила с 1 октября 2014 года был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материально-производственным запасам в сумме 15 722 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 25 961 тыс.руб., на 31.12.2012 – 31 344 тыс. руб.), так как текущая рыночная стоимость этих материально-производственных запасов ниже их фактической себестоимости.

В 2014 году наблюдается увеличение материально-производственных запасов, в части запасных частей, которое обусловлено их приобретением для сервисного обслуживания и ремонтов ПГУ «Шатурская ГРЭС», а также после проведения сервисных ремонтов и модернизации блоков №7, 8 ПГУ на филиале «Сургутская ГРЭС-2».

Вместе с тем, в 2014 году на филиале «Березовская ГРЭС» наблюдается увеличение остатков по мазуту в связи с капитальным строительством нового блока ПСУ-800.

Рост показателей по углю: в 2014 году на филиале «Березовская ГРЭС» отказались от альтернативного угля, в виду ограниченных возможностей склада, поставка угля осуществлялась только магистральным конвейером, цена которого выше.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают в себя расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающие 12 месяцев после отчетной даты, и излишки, выявленные по результатам инвентаризации на 31.12.2014.

Расшифровка прочих оборотных активов:

Наименование группы	тыс.руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	102 137	-	-
Программные продукты	36 468	65 610	144 558
Страхование	33 934	30 586	60 103
Лицензии	305	341	384
Прочее (тех. присоединение, экспертизы)	133 616	153 509	39 264
Итого:	306 460	250 046	244 309

3.8. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 1 497 215 тыс. руб. в 2014г. (1 811 627 тыс. руб. – в 2013 г.)

На 31.12.14 полностью погашена долгосрочная дебиторская задолженность за счет поставок оборудования и выполнения работ по договору оказания услуг проектирования, инжиниринга, поставки и строительства на условиях "под ключ" по реализации проекта "Строительство 3-го энергоблока на базе ПСУ-800 филиала "Березовская ГРЭС».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1233 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 3 410 935 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (2 833 560 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2013, 1 783 628 тыс. руб. – по состоянию на 31.12.2012).

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
1	ЗАО Энергопроект (филиал "Центрэнергопроект")	-	2 145 570	3 027 299
2	Прочие	205 470	173 962	141 195

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Итого долгосрочная дебиторская задолженность		205 470	2 319 532	3 168 494
3	ЗАО Энергопроект (филиал "Центрэнергопроект")		2 840 550	4 223 290
4	ЗАО "Центр финансовых расчетов"	1 481 506	1 897 542	2 318 724
5	ЭНКА ИНШААТ ВЕ САНАЙИ АНОНИМ ШИРКЕТИ	349 325	67	334
6	ОАО " Мосэнергосбыт"	507 939	584 906	415 137
7	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	503 509	508 652	275 034
8	ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	719 957	492 866	341 745
9	ООО "ДжиИ Рус"	475 362	424 926	-
10	ООО "Сургутская энергосбытовая компания"	105 934	122 782	103 770
11	ОАО "Нурэнерго"	386 132	353 591	343 226
12	ОАО "Брянскэнергосбыт"	225 050	283 736	191 101
13	ОАО "Волгоградэнергосбыт"	383 234	281 442	65 226
14	ОАО "Омскэнергосбыт"	139 647	200 964	66 096
15	ОАО "Тулаэнергосбыт"	134 949	134 949	30 205
16	ООО «Русэнергосбыт»	182 421	61 534	58 199
17	ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	288 345	285 983	143 700
18	ОАО "Пензаэнергосбыт"	112 751	117 369	98 952
19	ОАО "Кубанская энергосбытовая компания"	123 071	116 286	30 517
20	ООО "Сименс"	111 107	295 795	491 699
21	ОАО энергетики и электрификации "Севкавказэнерго"	107 414	100 571	125 145
22	Прочие	332 661	2 272 026	1 923 746
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:		6 670 314	11 376 537	11 245 846
Итого:		6 875 784	13 696 069	14 414 340

Значительному сокращению дебиторской задолженности способствовало заключение договоров цессии с победителями конкурсов по смене гарантирующих поставщиков. В 2014г. было уступлено право требования дебиторской задолженности без дисконта на сумму 331 055 тыс. руб. Доход по договорам цессии по уступке права требования дебиторской задолженности ОАО «Нурэнерго» с дисконтом 50% составил 101 281 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г произведена реклассификация задолженности компании ООО "ДжиИ Рус" в размере 975 072 тыс. руб., отраженной на счетах расчетов по претензиям, в фактическое погашение выплаченного аванса.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2014:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	Простое товарищество	Вклад	-	31 976	
2	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Заем	9	1 126 375	05.2015

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
3	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	2,95	298 928	01.2015
4	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	143 831	09.2015
5	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	119 800	03.2015
6	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	69 727	09.2015
7	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	45 445	12.2015
8	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	38 154	11.2015
9	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	36 149	04.2015
10	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	35 991	10.2015
11	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	29 939	08.2015
12	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	27 380	06.2015
13	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	24 000	05.2015
14	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	21 274	02.2015
15	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	15 398	05.2015
16	Московский банк ОАО «Сбербанка России»	Вексель	-	20 000	09.2015
17	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	8 682	07.2015
18	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	2 610	04.2015
19	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	1372	10.2015
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2015
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2014
	Итого:			2 097 437	

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2013:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	Простое товарищество	Вклад	-	27 630	
2	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Заем	9	7 300	05.2014
3	ОАО «Сбербанк России»	Депозитные вклады	6,27 - 6,46	4 000 000	01.2014
4	DZ BANK AG	Депозитные вклады	0,13 - 0,16	1 118 303	01.2014
5	ОАО «Сбербанк России»	Депозитные вклады	6,53	800 000	02.2014
6	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	6,75	700 000	02.2014
7	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	6,65	600 000	01.2014
8	АО «Нордеа Банк»	Депозитные вклады	6,49	600 000	02.2014
9	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	6,71	500 000	01.2014
10	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	159 329	07.2014
11	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	149 914	11.2014
12	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	-	86 215	06.2014
13	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	57 684	08.2014
14	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	56 490	04.2014

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
15	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	10 000	10.2014
16	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	9 424	12.2014
17	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	8 503	10.2014
18	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	7 469	01.2014
19	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	-	1 437	07.2014
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2014
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2013
	Итого:			8 900 104	

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2012:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	7,7 - 7,85	3 765 000	янв.13
2	ОАО «Сбербанк России»	Депозитные вклады	7,85	3 700 000	янв.13
3	АО «Нордеа Банк»	Депозитные вклады	7,8	3 400 000	апр.13
4	DZ BANK AG	Депозитные вклады	0,07 - 0,3	2 958 755	янв.13
5	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	8 - 8,3	2 700 000	фев.13
6	АО «Сбербанк России»	Депозитные вклады	8,40 - 8,41	2 330 000	мар.13
7	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	0,69 - 7,38	2 200 339	янв.13
8	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	8,5	2 000 000	апр.13
9	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	8,1	1 700 000	апр.13
10	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитные вклады	7,85	900 000	фев.13
11	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	8	600 000	мар.13
12	АО «Нордеа Банк»	Депозитные вклады	8	400 000	мар.13
13	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	8,3	300 000	мар.13
14	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	8	300 000	фев.13
15	АО «Альфа -Банк»	Вексель	-	129 984	июн.13
16	АО «Альфа -Банк»	Вексель	-	54 439	июл.13
17	АО «Альфа -Банк»	Вексель	-	40 328	ноя.13
18	АО «Альфа -Банк»	Вексель	-	28 369	янв.13
19	АО «Альфа -Банк»	Вексель	-	14 481	сен.13
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	дек.12
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	202	дек.13
	Итого:			27 522 100	

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства на расчетных счетах	131 294	30 916	117 579
Средства на валютных счетах	919	22 210	4 414
Средства в кассе	109	117	109
Средства на специальных счетах в банках	300	300	75
Итого денежных средств	132 622	53 543	122 177
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в рублях	7 889 000	16 400 000	5 684 548
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в долларах	3 173 027	310 928	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в евро	1 797 937	1 215 536	-
Итого денежные эквиваленты	12 859 964	17 926 464	5 684 548
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	12 992 586	17 980 007	5 806 725

Риски размещения в депозитные вклады:

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

Свободный денежный поток был направлен на размещение депозитных вкладов в 6-ти основных банках: ЗАО АБ «Газпромбанк», ОАО «Банк ВТБ», ОАО АК «Сбергательный банк РФ», ЗАО «ЮниКредит Банк», ОАО «Нордеа Банк», ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР).

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2014:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	ОАО «Сбербанк России»	Депозитный вклад	0,9 - 22,85	4 671 278	01.2015
2	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	2,35 - 3	2 081 181	01.2015
3	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	Депозитный вклад	13,05 - 19,5	2 000 000	01.2015
4	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	0,12 – 0,13	1 161 826	02.2015
5	АО «Газпромбанк»	Депозитный вклад	1,25 - 17,5	1 128 981	01.2015
6	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	1,02 -14,75	979 719	01.2015
7	АО «Нордеа Банк»	Депозитный вклад	25	600 000	01.2015
8	ОАО «Сбербанк России»	Депозитный вклад	1,55 -1,73	236 979	02.2015
	Итого:			12 859 964	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2013:

тыс. руб.

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

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2012:

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

Наименование поступлений	2014 год	2013 год
НДС	2 229 836	1 674 572
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	392 318	53 042
Расчеты по претензиям	12 784	157 320
Прочие доходы	15 338	18 915
Итого:	2 650 276	1 903 849

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

тыс. руб.		
Наименование платежей	2014 год	2013 год
Расчеты по налогам и сборам	1 350 213	1 606 872
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	973 840	884 376
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	585 439	553 014
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	87 333	71 693
Расчеты с подотчетными лицами	61 021	65 798
Расчеты по имущественному страхованию	29 166	123 181
Прочие расходы	14 941	40 983
Итого:	3 101 953	3 345 917

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

тыс. руб.		
Наименование поступлений	2014 год	2013 год
Возврат оплаченных сумм поставщикам	3 595	57
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 004	-
Итого:	4 599	57

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

тыс. руб.		
Наименование платежей	2014 год	2013 год
НДС	2 785 341	2 322 616
Прочие расходы	131	-
Итого:	2 785 472	2 322 616

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

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

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

В 2014 году закрылись договора с подрядчиком ЗАО «Энергопроект» (филиал «Центрэнергопроект»), занимающимся строительством 3 блока филиала ОАО «Э.ОН Россия» БГРЭС, и договора с субподрядчиками (ООО «Корпорация Акционерной Компании «Электросевкавмонтаж», ООО «Строй Ком», ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг», ООО «Нолекон-Монтаж», ООО «Красноярский котельный завод», ОАО «Энерго Машиностроительный Альянс», ЗАО «Унихимтек-Центр», ЗАО «Интеравтоматика» и т.д.) по договорам цессии перешли ОАО «Э.ОН Россия».

Расшифровка кредиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
1	Налоги и сборы	837 430	826 465	1 647 271
2	ЗАО Энергопроект (филиал «Центрэнергопроект»)	-	834 600	360 732
3	ОАО «Энерго Машиностроительный Альянс»	249 268	-	-
4	ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»	131 067	-	-
5	ООО «Корпорация Акционерной Компании «Электросевкавмонтаж»	97 884	-	-
6	ЗАО «Унихимтек-Центр»	68 320	-	-
7	ООО «Красноярский котельный завод»	128 191	-	-
8	ООО «Строй Ком»	101 566	-	1 062
9	ООО «Нолекон-Монтаж»	29 873	-	-
10	ОАО «СУЭК»	246 623	216 951	224 413
11	E.ON Technologies GmbH/E.ON Technologies GmbH	248 818	-	462
12	ОАО «Сургутнефтегаз»	21 357	202 963	182 716
13	ЗАО «Центр финансовых расчетов»	198 408	127 289	137 885
14	ОАО «НОВАТЭК»	357 049	265 482	171 445
15	ООО «ДжиИ Рус»	60 470	98 841	-
16	ОАО «НК Роснефть»	476 651	386 833	-
17	ООО «Сименс»	47 099	110 150	-
18	Расчеты с учредителями по выплате доходов	349 399	217 304	40 302
19	Прочие	1 543 177	1 964 617	2 695 184
	Итого:	5 192 650	5 251 495	5 461 472

3.12. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2014 полностью оплачен и составляет 25 219 482 тыс. руб. - 63 048 706 145 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,40 руб. каждая.

Резервный капитал Общества на 31.12.2014 составляет 1 260 974 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 1 260 974 тыс. руб.), что составляет 5% от уставного капитала.

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Вид операций	2014 год	2013 год
Продажа электроэнергии и мощности	78 305 123	79 002 209
Продажа теплоэнергии	1 199 227	1 109 758
Продажа прочих работ, услуг	451 583	379 718
Итого:	79 955 933	80 491 685

В 2014 году на оптовом рынке продолжались конкурсы, начавшиеся в 2013 году по смене гарантирующих поставщиков, и централизованные договорные кампании по подписанию поставщиками оптового рынка договоров цессии с победителями конкурсов. По этим договорам в 2014 году было уступлено право требования дебиторской задолженности на сумму 381 060 тыс. руб. без дисконта, что положительно сказывается на частичном покрытии дебиторской задолженности.

Следует отметить, что в 2014, как и в 2013 для минимизации рисков, связанных с дебиторской задолженностью, были подписаны договоры с ЗАО «ЦФР» для работы с должниками.

Заключение компаний договоров цессии позволило уменьшить объем безнадежных долгов.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка себестоимости:

		тыс. руб.
Вид расхода	2014 год	2013 год
Материальные затраты	43 717 644	42 276 237
Амортизация	6 575 415	7 296 873
Затраты на оплату труда	4 330 231	4 169 492
Отчисления на социальные нужды	978 162	898 147
Прочие затраты, всего	5 353 438	4 366 975
в т.ч.		
расходы по услугам на ОРЭМ	1 191 131	1 148 484
налоги и сборы	1 166 518	1 073 765
расходы по страхованию	201 268	222 282
арендная плата	180 479	143 678
Итого по элементам затрат:	60 954 890	59 007 724

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

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	2014 год			2013 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производственные цели	Реализация на сторону		на производственные цели	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	4 323 384	41 366	4 279 593	3 246 462	20 034	3 226 277
электрическая	4 320 279	38 262	4 279 593	3 243 801	17 459	3 226 277
тепловая	3 105	3 104	-	2 661	2 575	-
ТОПЛИВО в т.ч	37 696 741	37 543 474	99	36 652 745	36 524 109	17
газ горючий природный (естественный)	34 410 154	34 410 154	-	33 373 522	33 373 522	-
уголь	3 050 679	3 007 046	99	3 194 134	3 079 843	17
продукты нефтепереработки	235 908	126 274	-	85 089	70 744	-
Итого ресурсов	42 020 125	37 584 840	4 279 692	39 899 207	36 544 143	3 226 294

3.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс. руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Прочие доходы, всего	6 381 901	3 713 651
в том числе:		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2 498 007	573 618
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 285 765	1 691 793
Реализация имущества	568 546	125 813
Продажа ценных бумаг	546 668	267 805
Доход от реализации права требования после наступления срока платежа	432 336	137 982
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	388 213	666 167
Доходы и материалы от списания/ликвидации ОС и НЗС, реконструкции	144 723	-
Страховое возмещение	108 731	3
Имущество, выявленное в ходе инвентаризации	54 488	70 985
Восстановление оценочных обязательств по з/п, страховым взносам, ФСС	52 487	-
Штрафы, пени, неустойки	18 563	60 118
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	8 116	5 080
Прочие	275 258	114 287
Прочие расходы, всего	5 011 189	4 187 618
в том числе:		
Резерв по сомнительным долгам	1 903 470	2 809 025
Продажа ценных бумаг	546 668	267 805
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	483 767	2 840
Реализация права требования после наступления срока платежа	482 790	190 844
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	457 933	260 953
Реализация имущества	370 871	147 174

тыс. руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	306 995	3 122
Убытки прошлых лет	149 087	198 234
Благотворительность	30 740	29 431
Списание активов	21 413	74 038
Проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий	18 364	22 082
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	17 705	25 961
Услуги банков	4 493	3 027
Пени, штрафы, неустойки	917	329
Безвозмездная передача имущества (включая НДС)	338	104
Списание дебиторской задолженности	48	3 739
Прочие	215 590	148 910

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

3.16 Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 15 367 134 тыс. руб. с учетом уточненной декларации за 4 кв.2014 г., представленной 02.02.2015 г. (15 255 963 тыс. руб. – в 2013 году, с учетом уточненных деклараций за 2013 г., представленных 29.12.2014 г.). НДС, предъявленный к вычету – 12 186 514 тыс. руб., с учетом уточненной декларации за 4 кв.2014 г., представленной 02.02.2015 г. (11 293 180 тыс. руб. – в 2013 году, с учетом уточненных деклараций за 2013 г., представленных 29.12.2014 г.).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 051 800 тыс. руб. (в 2013 году 4 280 334 тыс. руб.)

При исчислении налога на прибыль в региональный бюджет по обособленному подразделению филиал "Яйвинская ГРЭС" Общество применяет льготную ставку 13,5 % (вместо 18 %); в региональный бюджет по обособленному подразделению филиал «Сургутская ГРЭС-2» Общество применяет льготную ставку 16 % (вместо 18 %). За отчетный период ставка налога в бюджет субъекта составила 16,50 % (вместо 18 %).

Постоянные и временные разницы

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 354 025 тыс. руб. (в 2013 году – 602 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 390 649 тыс. руб. (в 2013 году – 139 252 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 139 459 тыс. руб. (в 2013 году – 141 912 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование	2014	2013
Доходы	714 543	742 333
Прибыль прошлых лет	388 213	666 167
Восстановление оценочного обязательства (судебные разбирательства)	194 905	2 487
Восстановление оценочного обязательства по годовому вознаграждению и неиспользованным отпускам	52 487	12 889
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	25 961	31 343
Возмещение убытков по гарантийному ремонту	20 522	0
Результат от оценки акций по рыночной стоимости	10 461	7 042
Прочие доходы	21 994	22 405
Расходы	2 068 568	741 731
Услуги по обслуживанию и содержанию зданий, транспорта и прочего имущества	781 055	0
Начисление оценочного обязательства	483 767	2 840
Начисление оценочного обязательствам по годовому вознаграждению и неиспользованным отпускам	169 674	96 004
Расходы прошлых периодов	106 926	180 828
Расходы на оплату труда	78 293	108 192
Расходы по уступке прав требования	72 167	0
Курсовые разницы	55 974	390
Безвозмездная передача имущества и имущественных прав, членские взносы в некоммерческие организации, расходы на благотворительные цели	43 142	38 747
Выплаты социального характера, в т. ч. выплаты пенсионерам	34 287	38 177
Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности	33 705	35 734
Расходы по списанию основных средств и прочего имущества, убытки от хищений и недостач	33 632	74 815
Амортизация основных средств	(32 989)	(95 089)
Расходы на спортивные и культурно-массовые мероприятия	18 364	22 082
Расходы на создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	17 705	25 961
Отчисления профсоюзу, содержание профкома	17 075	14 509
Услуги по ведению истории выплат и реестра акционеров	14 727	5 097
Расходы на командировки	12 712	8 603
Реализация амортизируемого имущества и расходы,	12 579	78 515

Наименование	2014	2013
связанные с его реализацией		
Результат от оценки акций по рыночной стоимости	12 365	14 550
Невозмещаемый НДС	11 971	9 922
Расходы на рекламу	10 757	890
Расходы на проведение Совета Директоров, собрания акционеров, выплаты Совету Директоров и ревизионной комиссии	10 322	18 649
Юридические, аудиторские, информационные, консультационные и иные аналогичные услуги	9 572	12 367
Материальные расходы, расходы на спецодежду сверхнорм	9 539	6 644
Прочие расходы	51 247	43 304

В 2014 году налог на прибыль за счет влияния на него постоянных разниц увеличился на 251 190 тыс. руб. по сравнению с условным расходом по налогу на прибыль в сумме 4 051 800 тыс. руб. (в 2013 году налог на прибыль уменьшился на 2 660 тыс. руб. по сравнению с условным расходом по налогу на прибыль в сумме 4 280 334 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 142 335 тыс. руб. (в 2013 году – 372 553 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году 280 485 тыс. руб. (в 2013 году – 509 262 тыс. руб.). При этом сумма погашения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение соответствующих налоговых активов, в отчетном году составила 138 150 тыс. руб. (в 2013 году – 136 709 тыс. руб.).

В 2014 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 26 006 тыс. руб. (в 2013 году начисленные отложенные активы составили 70 868 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, а также сумм убытков от реализации амортизируемого имущества и прочих расходов.

В 2014 году на уменьшение прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые активы в сумме 60 811 тыс. руб. (в 2013 году – 42 406 тыс. руб.). Данное списание отражено в составе строки «Иные аналогичные платежи» отчета о прибылях и убытках.

В 2014 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 323 470 тыс. руб. (в 2013 г. – 2 274 263 тыс. руб.), в том числе возникших (повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых обязательств) в отчетном году – 1 894 295 тыс. руб. (2013 г. – 4 640 925 тыс. руб.) При этом сумма погашения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение соответствующих налоговых обязательств, составила в отчетном году 1 570 825 тыс. руб. (в 2013 г. – 2 366 662 тыс. руб.).

В 2014 году в уменьшение налога на прибыль были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 40 076 тыс. рублей. В 2013 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 418 360 тыс. рублей.

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

В 2014 году были признаны отложенные налоговые обязательства в сумме 297 581 тыс. руб. (в 2013 году на уменьшение прибыли были признаны отложенные налоговые

обязательства в сумме 1 047 332 тыс. руб.). Данное признание отложенного налогового обязательства отражено в составе строки «Иные аналогичные платежи» отчета о прибылях и убытках и связано с пересчетом в налоговом учете расходов по амортизационным отчислениям.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 год составила 23 177 207 тыс. руб. (за 2013 год – 21 270 547 тыс. руб.).

В составе строк «Иные аналогичные платежи» и «Штрафные санкции и пени» отчета о прибылях и убытках отражены следующие суммы:

тыс.руб.		
Наименование	2014	2013
Сумма признанных отложенных налоговых обязательств в результате корректировки амортизационных отчислений	(297 581)	(1 047 332)
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(60 811)	(42 406)
Сумма к доплате (-) / к возврату (+) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	183 506	1 121 366
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства, административного законодательства, ПДД	(21 446)	(308)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(196 332)	31 320

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 003 627 тыс. руб. (в 2013 году – 366 002 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

тыс.руб		
Наименование налога	2014	2013
Налог на имущество - всего, из них:	964 578	329 392
начислено за отчетный год	1 122 724	988 878
уточнения за прошлые периоды (2010 - 2013 годы)	(158 146)	(659 486)
Земельный налог	32 686	32 341
Госпошлина	3 301	1 452
Транспортный налог	2 301	2 089
Водный налог	755	714
Налог на добычу полезных ископаемых	6	14
Итого прочих налогов, сборов	1 003 627	366 002

3.17 Обеспечения обязательств

Гарантийные обязательства получены под инвестиционные проекты Общества.

тыс.руб.							
№№ пп	Наименование гаранта	Принципал	Сумма	валюта	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
					Эквивалент в руб.		
1	АО ЮниКредит Банк	ООО «Корпорация Акционерной Компании «Электросевкавмонтаж»	211 721	рубль	211 721	-	-
2	АО ЮниКредит Банк	ЗАО «Интеравтоматика»	66 627	рубль	66 628	-	-
3	АО ЮниКредит Банк	ЗАО «Интеравтоматика»	782	евро	53 407	-	-
4	АО «НордсБанк»	ОАО «Фирма Энергозащита»	44 656	рубль	44 656	-	-
5	ОАО «Банк Москвы»	ЗАО «НТЦ «БЕЛАМ»	43 600	рубль	43 600	-	-
6	ЗАО КБ «Сити Банк»	ООО «Эмерсон»	40 283	рубль	40 283	-	-
7	ОАО «Банк ВТБ»	ООО «Кузнецкие металлоконструкции»	40 203	рубль	40 203	-	-
8	ЗАО «Коммерцбанк АГ»	Гама Гюч Системлери	500	евро	34 171	157 395	1 120 812
9	ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «ЭнергоМашиностроительный альянс»	32 213	рубль	32 213	-	-
10	ЗАО «Коммерцбанк АГ»	Клайд Бергеман	364	евро	24 908	40 177	80 126
11	ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	ООО «Интерэнерго»	21 896	рубль	21 896	-	-
12	ОАО «Банк Москвы»	ООО «Интерэнерго»	12 678	рубль	12 678	12 678	74 807
13	ЗАО «Коммерцбанк АГ»	IRT Ingenieur-und Reparatur- Transfer GmbH Anlagenservice	183	евро	12 539	-	-
14	АО «ЮниКредит Банк»	FLSmith Wadgassen GmbH	174	евро	11 881	-	-
15	ОАО «Банк Москвы»	ЗАО «Уралэнерго-Союз»	10 047	рубль	10 047	-	-
16	АО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Силовые машины»	9 204	рубль	9 204	-	313 880
17	ОАО Банк «ФК Открытие»	ЗАО «ГИДРОМАШСЕРВИС»	-	рубль	6 295	-	-
18	ОАО «Банк ВТБ»	ЗАО «Энергопроект»	-	рубль	-	9 173 079	10 609 712
19	Сименс Файненшиал Сервисес	ООО «Сименс»	-	евро	-	539 213	482 362
20	ИНГ КАПИТАЛ	Дженерал Электрик	-	дол. США	-	56 949	518 839
21	Акбанк	Энка Пауэр Системз Б.В.	-	евро	-	-	657 939
22	ЗАО КБ «Сити Банк»	Генерал Электрик Интернешнл	-	дол. США	-	-	219 481
23	АО «Газпромбанк»	ООО «Корпорация Энергомашэкспорт»	-	рубль	-	-	107 289
24	Прочие		-	рубль	827 489	563 523	555 224
ИТОГО:					1 503 819	10 543 014	14 740 471

Сумма прочих гарантийных обязательств включает в себя гарантийные удержания, представляющие собой часть оплаты по Подрядным договорам в пользу Подрядчика в 2014 году. Гарантийные удержания составляют 532 408 тыс. руб.

3.18 Прибыль на акцию

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

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

Общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 27 июня 2014 года приняло решение о выплате дивидендов в сумме 18 926 506 тыс. руб. по обыкновенным акциям по результатам 2013 финансового года, и 5 000 000 тыс. руб. из нераспределенной прибыли прошлых лет, в размере 0,38 рубля на одну обыкновенную акцию.

Базовая прибыль на акцию:

	тыс. руб.	
	2014 год	2013 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	17 504 994	18 926 506
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года шт.	63 048 706 145	63 048 706 145
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,28	0,38

У Общества отсутствуют ценные бумаги, оказывающие разводняющий эффект.

3.19 Связанные стороны

Общество контролируется компанией Э.ОН Раша Холдинг Гмбх и входит в Группу Э.ОН, состоящую из Э.ОН СЕ и его дочерних обществ (см. раздел 1.1 Общие сведения).

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2014:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание связанности
1	Э.ОН Глобал Коммодитес СЕ	Группа Э.ОН
2	Представительство Э.ОН Глобал Коммодитес СЕ	Группа Э.ОН
3	Э.ОН Тренд с.р.о	Группа Э.ОН
4	ООО «Э.ОН И энд Пи Раша»	Группа Э.ОН
5	Э.ОН Риск Консалтинг Гмбх	Группа Э.ОН
6	Э.ОН Крафтверке ГмбХ	Группа Э.ОН
7	Э.ОН СЕ	Конечная головная организация
8	Э.ОН Карбон Сорсинг Гмбх	Группа Э.ОН
9	ООО Э.ОН ИТ	Группа Э.ОН
10	Э.ОН Нью Билд & Технолоджи ГмбХ	Группа Э.ОН
11	Э.ОН УК плс	Группа Э.ОН
12	Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ	Основное общество
13	Э.ОН Энерджи Трейдинг ГмбХ	Группа Э.ОН
14	Э.ОН Клаймат & Реневейблс ГмбХ	Группа Э.ОН
15	Э.ОН Энерджи Проджектс ГмбХ	Группа Э.ОН
16	ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Группа Э.ОН
17	ОАО «Севернефтегазпром»	Группа Э.ОН
18	Э.ОН Технолоджис ГмбХ	Группа Э.ОН
19	Э.ОН Нью Билд & Технолоджи Лимитед	Группа Э.ОН
20	ООО «Э.ОН ИС»	Группа Э.ОН
21	ООО «Э.ОН Рургаз Геологоразведка и Добыча Руссиа»	Группа Э.ОН
22	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Контроль
23	ООО «Теплосбыт»	Контроль
24	ООО «Ногинский Тепловой Центр»	Контроль
25	ОАО «Шатурская управляющая компания»	Контроль

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

Операции со связанными сторонами:

	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность	309	23 959	24 711
Кредиторская задолженность	249 788	5 438	2 990
Займы выданные	1 126 375	2 417 604	2 246 027

	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Выручка (без НДС)	23 454	2 073
Полученные услуги (без НДС)	287 774	66 208

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

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

В 2014 году Общество выплатило дивиденды в пользу Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ на сумму 19 032 532 тыс. руб. В 2013 году выплата дивидендов составляла сумму 14 521 248 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В течение 2014 года Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждения на общую сумму 174 013 тыс. руб. (в течение 2013 года – 162 351 тыс. руб.). Вознаграждение членам Совета директоров включает вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров. Вносы на обязательное пенсионное страхование членов Правления Общества в 2014 году составляют 15 032 тыс. руб. (в 2013 году – 11 875 тыс. руб.).

Также в 2014 году членам Правления были выплачены компенсационные выплаты при увольнении на сумму 1 557 тыс. руб. (в 2013 году 253 тыс. руб.).

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

3.20 Управление финансовыми рисками

Система управления рисками является неотъемлемой частью производственных процессов и процессов принятия решений в Компании. Ключевыми элементами системы управления рисками являются стратегия Компании, внутренние регулирующие документы Компании, система отчетности, контроллинг, планирование, система внутреннего контроля и внутренний аудит; отчетность, составляемая согласно требованиям Акта о контроле и корпоративной прозрачности (KonTraG), а также функционирование Комитета по рискам и финансам Совета директоров Э.ОН Россия. Система управления рисками создана для того, чтобы своевременно выявлять риски и предпринимать необходимые контрмеры.

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

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

3.21 Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом подходы корректны и соответствуют требованиям законодательства. Однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом подходы в интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Помимо указанных выше вопросов, руководство полагает, что Общество имеет по состоянию на отчетную дату условные обязательства, связанные с налоговыми рисками, вероятность которых оценивается как невысокая, в сумме на отчетную дату 288 862 тыс. руб. Эти риски относятся к спорам с налоговыми органами по налогу на имущество, по филиалам «Яйвинская ГРЭС» и «Шатурская ГРЭС». Руководство намерено защищать позицию Общества в судебном порядке, если она будет оспорена налоговыми органами.

3.22 События после отчетной даты

Авария на филиале «Сургутская ГРЭС-2»

4 января 2015 года на «Сургутской ГРЭС-2» в турбинном отделении возле находящегося в неплановом текущем ремонте питательных турбонасосов ПСУ №4 произошло возгорание и выброс масла.

После локального пожара обрушились два пролета кровли турбинного отделения над энергоблоком №4.

Предварительный расчет причиненного ущерба установлен в размере 556 874 тыс. руб.:

- расходы по ремонту блока № 4 в размере 1 145 903 тыс. руб.;
- доходы в виде страховых выплат за ремонт блока № 4 в размере 589 029 тыс. руб.;

Расчет находится в стадии согласования со страховой компанией. По ожиданиям руководства Общества ущерб будет компенсирован страховой компанией фактически в полном объеме в соответствии с условиями договора.

Выдача займа Э.ОН СЕ

5 февраля 2015 года Обществом был выдан займ Э.ОН СЕ в размере 2 150 000 тыс. руб. на срок до 04 августа 2015 г. включительно. Процентная ставка за пользование займом составляет 15,24% годовых.

**Генеральный директор
ОАО «Э.ОН Россия»**

**Главный бухгалтер
ОАО «Э.ОН Россия»**

20 марта 2015 г.

Two handwritten signatures in blue ink are positioned over two horizontal lines. The top signature is more complex and stylized, while the bottom signature is simpler and more direct.

Широков М.Г.

Шалыпина А.В.