

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Башкирская генерирующая компания»
за 2014 год

Февраль 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Башкирская генерирующая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Башкирская генерирующая компания» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику ООО «Башкирская генерирующая компания»

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Башкирская генерирующая компания» за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 10 апреля 2013 г. с выражением модифицированного мнения в отношении сумм отложенных налоговых обязательств, а так же соответствующих сумм изменения отложенных налоговых обязательств.

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



Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 февраля 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «Башкирская генерирующая компания»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28.07.2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 004701232.

Местонахождение: 450045, Россия, Уфа, территория ТЭЦ-4.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

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

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская
Организация генерирующая компания" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ по _____
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями _____ ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
96214846		
0277077282		
40.10.11		
65	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 450045, г. Уфа, территория ТЭЦ-4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
Поясн.3	Основные средства	1150	26 015 906	17 254 761	16 909 300
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	30 609	33 711	34 820
Поясн.4	Финансовые вложения	1170	2 198 022	7 237 235	4 123 592
Поясн.16	Отложенные налоговые активы	1180	476 049	163 698	224 498
Поясн.6	Дебиторская задолженность	1181	709 099	875 029	539 641
Поясн.8	Прочие внеоборотные активы	1190	400 202	175 772	340 392
	Итого по разделу I	1100	29 829 887	25 740 206	22 172 243
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн.5	Запасы	1210	1 102 033	1 210 029	1 104 056
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 862	120	1 968
Поясн.6	Дебиторская задолженность	1230	3 172 689	3 541 336	3 455 223
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		1 376 962	15 828
Поясн.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 156 584	75 967	1 840 678
Поясн.8	Прочие оборотные активы	1260	3 213	138 960	342 733
	Итого по разделу II	1200	5 469 381	6 343 374	6 760 486
	БАЛАНС	1600	35 299 268	32 083 580	28 932 729

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Поясн. 9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 038 539	21 038 539	17 157 639
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 171	11 171	11 171
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 111 713	3 570 053	1 820 309
	Итого по разделу III	1300	30 161 423	24 619 763	18 989 119
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Поясн. 10	Заемные средства	1410	1 300 000		
Поясн. 16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 087 439	962 266	930 919
	Оценочные обязательства	1430			
Поясн. 12	Кредиторская задолженность	1440	530 410	4 310 876	
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	2 917 849	5 273 142	930 919
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510		500 000	1 071 578
Поясн. 12	Кредиторская задолженность	1520	1 835 611	1 405 038	7 768 519
	Доходы будущих периодов	1530	13	21	29
Поясн. 11	Оценочные обязательства	1540	336 732	285 616	172 565
	Прочие обязательства	1550	47 640		
	Итого по разделу V	1500	2 219 996	2 190 675	9 012 691
	БАЛАНС	1700	35 299 268	32 083 580	28 932 729

Руководитель

" 13 "

февраля



Главный бухгалтер

(подпись)

Ишбердин А.А.

(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

Отчет о финансовых результатах

за 2014 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская
Организация генерирующая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

по ОКПО
ИНН
по

деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности

ОКВЭД

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность
Единица измерения тыс. руб.

по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 450045, г. Уфа территория ТЭЦ-4

Коды		
0710002		
31	12	2014
96214848		
0277077282		
40 10 11		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Поясн. 13	Выручка	2110	41 999 132	38 427 639
	электроэнергия		30 312 905	28 258 386
	теплоэнергия		10 107 224	9 354 961
Поясн. 13	Себестоимость продаж	2120	(37 394 703)	(35 591 728)
	электроэнергия		(26 489 234)	(25 477 688)
	теплоэнергия		(10 189 330)	(9 484 864)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 604 429	2 835 911
	Коммерческие расходы	2210	(23 482)	(20 963)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 580 937	2 814 948
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 052	27 004
	Проценты к получению	2320	157 733	148 623
	Проценты к уплате	2330	(84 851)	(55 183)
Поясн. 14	Прочие доходы	2340	3 336 572	1 555 560
Поясн. 14	Прочие расходы	2350	(4 406 986)	(2 084 381)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 591 457	2 406 571
Поясн. 16	Текущий налог на прибыль	2410	(1 071 041)	(568 798)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	153 825	175 651
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2420	(17 201)	(30 129)
	Изменение отложенных налоговых обязательств прошлых периодов	2430	51	
	Изменение отложенных налоговых обязательств по уточненным декларациям прошлых периодов (справочно)	2440	(557)	(1 218)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	216 125	(58 038)
	Изменение отложенных налоговых активов прошлых периодов	2460	(24 821)	(2 763)
	Изменение отложенных налоговых активов по уточненным декларациям прошлых периодов (справочно)	2470	(17)	
	Прочее	2480	1	2 901
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 694 571	1 749 744

Форма 0710002 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	2 694 571	1 749 744
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Симановский А.А.

Главный бухгалтер

Ишбердин А.А.

" 13 "

Февраль



(подпись)

(расшифровка подписи)

за 20 14 г.

Отчет об изменениях капитала

Коды		
0710003		
31	12	14
96214846		
0277077282		
40.10.11		
65	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО "Башкирская генерирующая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство электроэнергии тепловыми станциями

Организационно-правовая форма/форма собственности

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.)

Общество с ограни

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	17 157 639		11 171		1 820 309	18 989 119
за 20 13 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	3 880 900				1 749 744	5 630 644
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 749 744	1 749 744
переводы из имущества	3212	x	x	0	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x		
дополнительный выпуск акций	3214			0	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	3 880 900		0	x		x
реорганизация юридического лица	3216	0		0	0		

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переводы из имущества	3222	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224		0		x		
уменьшение количества акций	3225		0		x		
реорганизация юридического лица	3226		0				
дивиденды	3227	x	x	x	x		
изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	21 038 539	(0)	11 171		3 570 053	24 619 763

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	Изменения капитала за 20 13 г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20 13 г. ²
до корректировок	3400	18 989 119	1 749 744	24 619 763
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	18 989 119	1 749 744	24 619 763
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	1 820 309	1 749 744	3 570 053
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	1 820 309	1 749 744	3 570 053
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	17 168 810	-	21 049 710
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	17 168 810	-	21 049 710

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Чистые активы	3600	30 161 436	24 619 784	18 989 148

Руководитель _____
" 13 " февраля 20 15 г.

Симановский А.А.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Ишбердин А.А.
(расшифровка подписи)



[Handwritten signature]

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 14 г.

Организация <u>ООО "Башкирская генерирующая компания"</u>	по ОКПО	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН	Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями</u>	по ОКВЭД		0277077282
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	по ОКОПФ/ОКФС		40.10.11
Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность	по ОКЕИ		65 16
Единица измерения: тыс. руб.			384

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	40 830 150	36 523 336
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 612 835	36 237 180
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 628	27 762
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	192 687	258 394
Платежи - всего	4120	(39 289 701)	(36 110 097)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33 909 228)	(31 206 774)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 360 517)	(2 066 992)
процентов по долговым обязательствам	4123	(84 851)	(65 585)
налога на прибыль организаций	4124	(772 878)	(765 670)
прочие платежи	4129	(2 162 227)	(2 005 076)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 540 449	413 239
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	383 908	1 147 372
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 821	550
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	752 029
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	320 213	254 025
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	60 874	140 768
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(4 643 795)	(2 764 358)

в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 670 988)	(1 422 478)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(275 000)	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 697 807)	(1 341 880)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 259 887)	(1 616 986)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 122 137	500 036
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 122 137	500 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	3 000 000	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		36

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(5 322 137)	(1 061 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 322 137)	(1 061 000)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 800 000	(560 964)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 080 562	(1 764 711)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75 967	1 840 678
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 156 584	75 967
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	55	

Руководитель

Симановский А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Ишбердин А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 13 " февраль 20 15 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Башкирская генерирующая компания»**

Бухгалтерская отчетность за 2014 год

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Башкирская генерирующая компания» за 2014 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания» (далее ООО «БГК» или «Общество») за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Республика Башкортостан («РБ»), 450045, г. Уфа, территория ТЭЦ-4.

Фактический адрес Общества: РБ, 450096, г. Уфа, ул. Комсомольская, 126, подъезд 2.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277077282.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство электрической и тепловой энергии;
- поставка (продажа) электрической энергии на оптовый рынок электроэнергии;
- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок.

В структуру Общества входят следующие филиалы и подразделения:

Филиал	Местонахождение
Кармановская ГРЭС	452697, РБ, г. Нефтекамск, с. Энергетик
Уфимская ТЭЦ-2	450039, РБ, г. Уфа, ул. Сельская Богородская, 6
Уфимская ТЭЦ-3	450037, РБ, г. Уфа, ТЭЦ-3
Уфимская ТЭЦ-4	450045, РБ, г. Уфа, ТЭЦ-4
Приуфимская ТЭЦ	453430, РБ, г. Благовещенск, ул. Социалистическая, 52
Стерлитамакская ТЭЦ	453110, РБ, г. Стерлитамак, ул. Техническая, 10
Салаватская ТЭЦ	453200, РБ, г. Салават-6, п/я 20
Павловская ГЭС	452432, РБ, Нуримановский район, п. Павловка, ул. Электрификации, 40
Кумертауская ТЭЦ	453300, РБ, г. Кумертау, ул. Брикетная, 18
Зауральская ТЭЦ	453833, РБ, г. Сибай, Индустриальное шоссе, 30
Затонская ТЭЦ	450511, РБ, Уфимский район, сельское поселение Михайловский сельсовет

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2014 году составила 4 012 человек (за 2013 г. – 4 142 человека).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2014 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Председатель Совета директоров ООО «БГК», Член Правления – Руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «Интер РАО»	-	-
Окле́й Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «Интер РАО»	-	-
Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Руководитель Финансово-экономического центра, Финансовый директор ОАО «Интер РАО»	-	-
Ананьева Наталья Александровна	Руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО»	-	-
Симановский Александр Александрович	Генеральный директор ООО «БГК»	17 674	Заработная плата

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2013 г. был представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – руководитель Блока стратегии и инвестиций, и.о. руководителя Блока корпоративных и имущественных отношений ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Выплат не было	-
Палей Владимир Анцелевич	Руководитель Департамента тепла и топливообеспечения ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Выплат не было	-
Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления - руководитель Финансово-экономического центра Департамента корпоративных финансов ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Выплат не было	-
Бинько Геннадий Феликсович	Генеральный директор ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	Выплат не было	-
Окле́й Павел Иванович	Член Правления – руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Выплат не было	-

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 13 февраля 2015 г.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете (Федеральный закон № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»), нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ («Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.) и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2014 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 491 от 30 декабря 2013 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной автоматизированной системы БНУ «1С-8.2»

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по обесценению финансовых вложений;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	15-100
Сооружения и передаточные устройства	7-50
Машины и оборудование	3-30
Прочие основные средства	2-10

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости. В силу специфики электроэнергии, мощности, теплоты, химически очищенной воды как товаров остатки готовой продукции на отчетную дату отсутствуют.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В Обществе существуют различные подходы в формировании резерва сомнительных долгов дебиторов-юридических лиц и дебиторов-физических лиц.

Анализу на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность. Выявленная просроченная дебиторская задолженность разделяется на следующие виды:

- задолженность специфической группы потребителей на ОРЭМ;
- задолженность специфической группы индивидуальных юридических лиц с присущими им признаками платежной дисциплины;
- задолженность прочих юридических лиц.

Процент резервирования рассчитывается по каждой группе в отдельности в соответствии с методикой формирования резерва.

По авансам выданным резерв создается на основании анализа каждого аванса в индивидуальном порядке. Анализу на предмет необходимости начисления резерва в размере 100% подлежат авансы выданные, сроки погашения которых просрочены более чем на 365 дней.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

Доходы

Доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

Расходы

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

Управленческие расходы, ежемесячно распределяются в дебет счетов производства и участвуют в расчете полной фактической себестоимости произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В качестве коммерческих расходов признаются расходы на услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), т.е. стоимость услуг оказываемых ОАО «АТС» и ЗАО «ЦФР», прочих операторов, полностью признаются в текущем периоде.

В состав коммерческих расходов включаются следующие расходы:

- услуги ОАО «АТС»;
- услуги ЗАО «ЦФР»;
- услуги биржи.

Учет расходов по займам и кредитам

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

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

По долгосрочному кредиту (займу) формируется:

- краткосрочная часть долгосрочной задолженности в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) не превышает двенадцати месяцев;
- долгосрочная задолженность в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) превышает двенадцать месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита с отчетной даты до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также банковские депозиты до востребования.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) депозитных вкладов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

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

Курсы валют составили на 31 декабря 2014 г. 56,2584 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб., 31 декабря 2012 г. – 30,3727), 68,3427 руб. за 1 евро (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб., 31 декабря 2012 г. – 40,2286).

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы», а по договорам страхования в строку баланса «Дебиторская задолженность».

Изменения в учетной политике

В учетную политику в 2014 г. по сравнению с 2013 г. внесены следующие изменения, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

Плановые инвентаризации проводятся по:

- нематериальным активам – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- незавершенному строительству – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- паям и акциям дочерних/зависимых обществ – ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетам с дебиторами – на 31 декабря отчетного года, а также по мере необходимости;
- расчетам с кредиторами – на 31 декабря года отчетного года.

Общество планирует внести следующие изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом:

- прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества. Существенным является показатель более 5% от сальдо прочих доходов и расходов.

2. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с исправлением ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

- 1) Произведена реклассификация статей баланса по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. для целей сопоставимости с текущей презентацией:

Описание исправления	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2013 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. или за год по указанную дату (после корректировки)
Перенос остатков ТМЦ, используемых для нужд капитального строительства, из строки «Запасы» в «Прочие внеоборотные активы»	Строка 1190 Баланса	52 577	123 195	175 772
	Строка 1210 Баланса	(52 577)	1 262 606	1 210 029

Описание исправления	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2012 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31.12.2012 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2012 г. или за год по указанную дату (после корректировки)
Перенос остатков ТМЦ, используемых для нужд капитального строительства, из строки «Запасы» в «Прочие внеоборотные активы»	Строка 1190 Баланса	14 512	325 880	340 392
	Строка 1210 Баланса	(14 512)	1 118 568	1 104 056

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Изменение учетной политики

Изменений сравнительных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате изменений учетной политики нет.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств («ОС») представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2013 года	Перемещ. между группами	Поступило	Эффект от присоединения ПГУ ТЭЦ-5	Выбыло	31 декабря 2014 года
Здания и сооружения	7 257 181	77 377	106 329	4 671	(10 057)	7 435 501
Машины и оборудование	14 167 810	(32 706)	735 028	138	(96 956)	14 773 314
Прочие (в т.ч. передаточные устройства)	1 328 082	(44 671)	39 726	-	(3 504)	1 319 633
Итого	22 753 073	-	881 083	4 809	(110 517)	23 528 448

(тыс. руб.)

	31 декабря 2012 года	Перемещ. между группами	Поступило	Выбыло	31 декабря 2013 года
Здания и сооружения	8 510 710	(1 338 794)	85 265	-	7 257 181
Машины и оборудование	12 621 272	122 918	1 431 812	(8 192)	14 167 810
Прочие (в т.ч. передаточные устройства)	99 545	1 215 876	14 047	(1 386)	1 328 082
Итого	21 231 527	-	1 531 124	(9 578)	22 753 073

Движение амортизации по основным группам основных средств за 2014 и 2013 гг. представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2013 года	Перемещ. между группами	Начислено за период	Эффект от присоедине- ния ПГУ ТЭЦ-5	Выбыло	31 декабря 2014 года
Здания	(1 091 690)	4 261	(182 350)	(3 640)	626	(1 272 793)
Машины и оборудование	(4 596 916)	(326)	(1 075 819)	(138)	73 759	(5 599 440)
Прочие(в т.ч. передаточные устройства)	(448 431)	(3935)	(71 301)	-	1 561	(522 106)
Итого	(6 137 037)	-	1 329 470	(3 778)	75 946	7 394 339

(тыс. руб.)

	31 декабря 2012 года	Перемещ. между группами	Начислено за период	Выбыло	31 декабря 2013 года
Здания	(1 354 945)	435 289	(172 034)	-	(1 091 690)
Машины и оборудование	(3 491 285)	(126 144)	(983 616)	4 129	(4 596 916)
Прочие (в т.ч. передаточные устройства)	(69 590)	(309 145)	(70 814)	1 118	(448 431)
Итого	(4 915 820)	-	(1 226 464)	5 247	(6 137 037)

По состоянию на 31 декабря 2014 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 667 840 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 359 996 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 261 496 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлено:

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	864 813	1 474 093
в том числе:		
здания	106 329	85 265
машины и оборудование	719 634	1 384 664
прочее	38 850	4 164
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации - всего	92 964	9 578
в том числе:		
машины и оборудование	83 085	8 191
здания	9 879	-
прочее	-	1 387

Движение объектов незавершенного строительства («НЗС») и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.	Затраты за период	Поступ. В рез-те присоединения ПГУ ТЭЦ-5	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	На 31 декабря 2014 г.
НЗС и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	593 593	638 725	1 818 754	8 352 158	(878 160)	(49 680)	9 881 797
в том числе:							
Создание новых объектов ОС	47 149	-	140 812	3 961 497	-	-	4 102 309
Реконструкция, модернизация и прочее	462 534	444 431	876 375	-	(567 931)	(47 872)	705 003
Оборудование не требующее монтажа	-	-	13 347	-	(13 347)	-	-
Имущество в лизинге	-	-	659 297	-	-	-	659 297
Оборудование к установке	83 910	194 294	128 923	4 390 661	(296 882)	(1 808)	4 415 188

Иное использование основных средств

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	122 674	133 878	79 168
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом	-	8 140	-
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	8 193 314	8 050 041	10 545 658
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	4 719	-	-
ОС, переведенные на консервацию	206 920	334 404	388 546
Иное использование ОС (зalog и др.)	-	3 924	3 924

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года основными арендаторами являются:

- ОАО «Вымпелком» – размещение оборудования на высотных сооружениях;
- СО ЕЭС ОАО Башкирское РДУ – аренда имущества;
- ОАО «МТС» – размещение оборудования на высотных сооружениях;
- ООО «ЛОЦ «Энергетик» – аренда имущества.

Общество получило в долгосрочную аренду земельные участки на 31 декабря 2014 года, кадастровой стоимостью 8 005 156 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 8 046 014 тыс. руб.).

Стоимость земельных участков, полученных в аренду в 2014 году, отражена на забалансовом счете 001 в оценке исходя из размера кадастровой стоимости земельного участка.

По состоянию на 31 декабря 2014 года в составе объектов основных средств в Обществе нет объектов недвижимости, которые переданы в эксплуатацию, но право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

В декабре 2014 года Общество получило по договору лизинга имущество стоимостью 659 297 тыс. руб. По условиям договора имущество числится на балансе лизингополучателя. Ввод в эксплуатацию предусматривается после государственной регистрации договора лизинга в январе 2015 г.

Общество не имеет на балансе основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

В 2014 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

4.1.1 Участие в уставном капитале организаций, не являющихся дочерними или зависимыми обществами

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы организаций, не являющихся дочерними или зависимыми обществами, представлено ниже:

(тыс. руб.)

Акции	Процент владения	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
ОАО «ИНТЕР РАО»	0,0602%	44 737	62 787	157 216
ОАО «БЭСК»	0,9998%	5 212	5 212	5 212
ОАО «Уралсиб»	0,0033%	193	374	915
Итого		50 142	68 373	163 343

В 2014 году на основании решения единственного участника Общества от 25.03.2014 г. часть акций ОАО «ИНТЕР РАО» в количестве 997 683 штук была передана ОАО «ИНТЕР РАО» в счет выплаты нераспределенной прибыли Общества за 2013 год. Цена акций определена по результатам торгов ЗАО «ФБ ММВБ» на день, предшествующий принятию решения о передаче – 24 марта 2014 г. и составила 0,008066 руб. Сумма сделки составила 8 тыс. руб.

В декабре 2014 года произошла консолидация акций ОАО «Интер РАО» - 100 акций ОАО «Интер РАО» старого образца были консолидированы в 1 акцию нового образца; в результате изменилось количество, номинал, номер выпуска и № гос. регистрации акций». Процент владения не изменился. Новая номинальная стоимость акций составляет 2,809767 руб., количество акций во владении Общества – 62 833 685 штук.

Других движений долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы организации, не являющиеся дочерними или зависимыми обществами, в 2013 и 2014 годах не производилось.

Переоценка котируемых ценных бумаг

В соответствии с принятой учетной политикой Общество произвело переоценку акций на 31 декабря 2014 и 2013 года. Акции, котируемые на бирже, отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости, рассчитанной организатором биржевых торгов (ММВБ) на последний рабочий день 30 декабря 2014 г.

Информация о текущей рыночной стоимости акций приведена ниже:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Обыкновенные акции ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»:			
Количество акций, тыс. шт.	62 834	6 284 366	6 284 366
Рыночная цена за одну акцию, руб.	0,7120	0,009991	0.025017
Стоимость акций, тыс. руб.	44 738	62 787	157 216
Обыкновенные акции ОАО «Уралсиб»:			
Количество акций, тыс.шт.	9 975	9 975	9 975
Рыночная цена за одну акцию, руб.	0,0193	0,03749	0.09172
Стоимость акций, тыс. руб.	193	374	915

Сумма отрицательной переоценки в отчетном периоде составила 18 231 тыс. руб. (за 2013 год отрицательный результат – 94 969 тыс. руб.).

Обесценение финансового вложения в ОАО «БЭСК» на 31 декабря 2014 и 31 декабря 2013 года обнаружено не было.

4.1.2 Участие в уставном капитале дочерних и зависимых обществ

(тыс. руб.)

Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
ООО «БашРТС»	1 869 486	1 869 486	181 886
ООО «Башэнерготранс»	275 000	275 000	275 000
ООО «Агрохозяство Мир»	9 000	9 000	9 000
ООО «Энергоснабкомплект»	1 600	1 600	1 600
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	5 019 832	2 826 532
ООО «ЛОЦ Энергетик»	-	-	592 230
ООО «Энергоремонт»	-	-	200 000
ООО «Энерготеплоремонт»	-	-	44 200
ООО «Энергоавтоматика»	-	-	20 200
ООО «БЭСР»	-	-	614
Итого	2 155 086	7 174 918	4 151 262
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(7 206)	(6 056)	(191 013)
Итого с учетом резерва	2 147 880	7 168 862	3 960 249

В течение 2014 года на основании договора о присоединении от 29 декабря 2013 г. ООО «ПГУ ТЭЦ-5» было реорганизовано в форме присоединения к Обществу. Процесс реорганизации описан в разделе 18.

В течение 2014 года Общество не проводило операции по приобретению или увеличению долей долгосрочных финансовых вложений в дочерние и зависимые общества.

В течение 2013 года Общество приобрело долгосрочные финансовые вложения в дочерние и зависимые общества на сумму 3 880 900 тыс. руб., в том числе:

- доля в уставном капитале ООО «БашРТС» 92,8441% стоимостью 1 687 600 тыс. руб. была приобретена по соглашению о передаче доли в оплату дополнительного вклада в уставный капитал Общества от 11.06.2013 г. с ОАО «Интер РАО»;
- доля в уставном капитале ООО «ПГУ ТЭЦ-5» 43,6918% стоимостью 2 193 300 тыс. руб. была приобретена по соглашению о передаче доли в оплату дополнительного вклада в уставный капитал Общества от 11.06.2013 г. с ОАО «Интер РАО».

В течение 2014 года Общество не проводило операции по реализации долгосрочных финансовых вложений в дочерние и зависимые общества.

В течение 2013 года Общество реализовало долгосрочные финансовые вложения в дочерние и зависимые общества балансовой стоимостью на сумму 857 244 тыс. руб., в том числе:

- продажа доли 56% в ООО «ЛОЦ Энергетик» балансовой стоимостью 592 230 тыс. руб., по договору купли-продажи от 21.01.2013 г. ЗАО «Интер РАО Капитал» по цене реализации 592 230 тыс. руб.;
- продажа доли 99,999% в ООО «Энергоавтоматика» балансовой стоимостью 20 200 тыс. руб., по договору купли-продажи от 27.05.2013 г. ООО «Кварц Групп» по цене реализации 20 600 тыс. руб.;
- продажа доли 99,999% в ООО «Энергоремонт» балансовой стоимостью 200 000 тыс. руб., по договору купли-продажи от 27.05.2013 г. ООО «Кварц Групп» по цене реализации 137 999 тыс. руб.;
- продажа доли 99,999% в ООО «Энерготеплоремонт» балансовой стоимостью 44 200 тыс. руб., по договору купли-продажи от 30.04.2013 г. ЗАО «Интер РАО Капитал» по цене реализации 1 200 тыс. руб.;
- списание доли 100% в ООО «Башэнергоспецремонт» в связи с ликвидацией организации, в сумме 614 тыс. руб.

Доли в уставных капиталах зависимых и дочерних обществ представлены следующим образом:

%	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
ООО «БашРТС»	100,000	100,000	7,370
ООО «Агрохозяйство Мир»	99,999	99,999	99,999
ООО «Башэнерготранс»	99,999	99,999	99,999
ООО «Энергоснабкомплект»	99,999	99,999	99,999
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	100,000	56,310
ООО «Энергоремонт»	-	-	99,999
ООО «Энергоавтоматика»	-	-	99,999
ООО «Энерготеплоремонт»	-	-	99,999
ООО «ЛОЦ Энергетик»	-	-	56,000
ООО «БЭСР»	-	-	4,000

В течение отчетного периода резерв под обесценение финансовых вложений в дочерние общества был начислен в сумме 1 150 тыс. руб. (за 2013 г. восстановление составило 184 957 тыс. руб.).

Резервы под обесценение финансовых вложений относятся на следующие вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2012 года	Создание (восстанов- ление) резерва	На 31 декабря 2013 года	Создание (восстанов- ление) резерва	На 31 декабря 2014 года
ООО «БашРТС»	77 967	(77 967)	-	-	-
ООО «Энергоремонт»	62 176	(62 176)	-	-	-
ООО «Энерготеплоремонт»	44 200	(44 200)	-	-	-
ООО Агрохозяйство «МИР»	4 456	-	4 456	1 150	5 606
ООО «Энергоснабкомплект»	1 600	-	1 600	-	1 600
ООО «БЭСР»	614	(614)	-	-	-
Итого	191 013	(184 957)	6 056	1 150	7 206

В течение 2013-2014 годов Общество получило следующие дивиденды от дочерних и прочих обществ:

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
ОАО «БЭСК»	8 052	8 900
ООО «Энергоремонт»	-	14 898
ООО «Энергоавтоматика»	-	3 189
ОАО «Уралсиб»	-	17
Итого	8 052	27 004

4.2 Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочные финансовые вложения были частично зачтены в результате реорганизации Общества, оставшаяся часть была погашена.

По состоянию на 31 декабря 2013 года краткосрочные финансовые вложения были представлены в виде займов и включали:

(тыс.руб.)

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	1 376 962	31.12.2013	11%	-
в том числе: проценты	35 082			
Итого предоставленные займы на 31.12.2013:	1 376 962			

В 2014 году Общество предоставило займы на общую сумму 1 454 385 тыс. руб. (в 2013 году: 1 341 880 тыс. руб.). В течение 2014 года займы на сумму 2 831 347 тыс. руб. были полностью закрыты (в 2013 году: 16 285 тыс. руб.), из них 2 604 265 тыс. руб. были зачтены в результате присоединения ООО «ПГУ ТЭЦ-5».

Сумма начисленных процентов за 2014 г. составила 87 632 тыс. руб. и полностью относилась к ООО «ПГУ ТЭЦ-5» (в 2013 году: 35 546 тыс. руб.).

В результате присоединения ООО «ПГУ ТЭЦ-5» зачтены проценты в сумме 122 714 тыс. руб.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества представлены следующим образом:

(тыс.руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Сырье и материалы	401 367	447 698	432 645
Топливо	515 981	631 242	540 283
Запасные части	323 963	349 313	371 134
Расходы будущих периодов	17 949	11 807	1 829
Прочие	88 391	90 045	94 687
Итого	1 347 651	1 530 105	1 440 578
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(245 618)	(320 076)	(336 522)
Итого (за вычетом резерва)	1 102 033	1 210 029	1 104 056

За 2014 год поступило материальных ценностей на сумму 30 533 163 тыс. руб. (2013 г.: 29 133 477 тыс. руб.). Выбыло материальных ценностей за 2014 год на сумму 30 715 617 тыс. руб. (2013 г.: 29 043 950 тыс. руб.).

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

(тыс.руб.)

	Резерв под снижение стоимости ТМЦ
Баланс на 31 декабря 2012 года	(336 522)
Увеличение резервов	(37 795)
Использование резервов	54 241
Баланс на 31 декабря 2013 года	(320 076)
Увеличение резервов	(21 843)
Использование резервов	96 301
Баланс на 31 декабря 2014 года	(245 618)

На 31 декабря 2014 г. Общество имеет материально-производственные запасы, находящиеся на хранении в ООО «БашРТС» в сумме 25 990 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. - 28 795 тыс. руб., на 31.12.2012 г. – ноль).

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов Общество не имело материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Покупатели и заказчики	4 546 916	3 996 745	3 467 909
Авансы выданные	283 623	14 735	33 636
Прочие дебиторы	398 443	454 581	353 508
Итого	5 228 982	4 466 061	3 855 053
Резерв по сомнительной задолженности	(2 056 293)	(924 725)	(399 830)
Итого (за минусом резерва)	3 172 689	3 541 336	3 455 223

Долгосрочная дебиторская задолженность Общества представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Покупатели и заказчики	208 937	665 170	293 762
Авансы выданные	16 280	-	-
Прочие дебиторы	498 044	244 189	245 879
Итого	723 261	909 359	539 641
Резерв по сомнительной задолженности	(14 162)	(34 330)	-
Итого (за минусом резерва)	709 099	875 029	539 641

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс.руб.)

	Резерв по сомнительной дебиторской зadolженности
Баланс на 31 декабря 2012 года	(399 830)
Увеличение резерва	(874 395)
Использование резерва	13 818
Восстановление резерва	285 732
Баланс на 31 декабря 2013 года	(974 675)
Увеличение резерва	(3 362 868)
Использование резерва	86 511
Восстановление резерва	2 180 577
Баланс на 31 декабря 2014 года	(2 070 455)

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Текущие счета в банках	671 366	60 646	100 272
Касса	-	105	68
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	671 366	60 751	100 340
Депозиты сроком до 3-х месяцев	485 000	15 000	1 739 851
Прочие	218	216	487
Итого	1 156 584	75 967	1 840 678

По состоянию на 31 декабря 2014 года депозиты со сроком погашения от 10 до 30 дней размещены в ГПБ (ОАО). Процентная ставка варьируется в зависимости от суммы и срока размещения депозита. За отчетный период средняя ставка составила 9,59 % (за 2013 г. средняя ставка составила 6,07% в ОАО «Сбербанк России»)

Процентные доходы по депозитам за 2014 год составили 53 044 тыс. руб. (за 2013 год составили 88 904 тыс. руб.).

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Внеоборот- ные	Оборот- ные	Внеоборот- ные	Оборот- ные	Внеоборот- ные	Оборот- ные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	201 737	-	16 476	-	193 896	-
Расходы будущих периодов (программное обеспечение и химреагенты)	105 268	-	106 719	-	131 984	-
ТМЦ, используемые для нужд капитального строительства	87 727	-	52 577	-	14 512	-
НДС по приобретенным ценностям, подлежащий возмещению более чем через 12 месяцев	80 910	-	-	-	-	-
НДС с авансов полученных	-	3 213	-	138 960	-	342 733
Резерв по авансам на приобретение объектов основных средств	(75 440)	-	-	-	-	-
Итого	400 202	3 213	175 772	138 960	340 392	342 733

В результате присоединения ООО «ПГУ ТЭЦ-5» в 2014 году на баланс Общества был получен резерв по авансам на приобретение объектов основных средств на сумму 105 099 тыс. руб.; в течение 2014 года часть резерва на сумму 29 659 тыс. руб. была восстановлена. Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 75 440 тыс. руб.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2014 г. зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества составил 24 038 539 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. - 21 038 539 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. - 17 157 639 тыс. руб.).

Доли участия в Обществе распределялись следующим образом:

% владения

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	100,00	100,00	100,00
Итого	100,00	100,00	100,00

По решению единственного участника Общества ОАО «Интер РАО» от 3 июля 2014 года уставный капитал Общества был увеличен в 2014 г. на сумму 3 000 000 тыс. руб. Дополнительный вклад был оплачен денежными средствами.

В 2013 г. по решению единственного участника Общества ОАО «Интер РАО» от 5 августа 2013 г., уставный капитал Общества был увеличен на сумму 3 880 900 тыс. руб.

Дополнительный вклад был оплачен следующим имуществом:

- доля в уставном капитале ООО «БашРТС», в размере 92,8441% – рыночной стоимостью 1 687 600 тыс. руб.;
- доля в уставном капитале ООО «ПГУ ТЭЦ-5», в размере 43,6918% – рыночной стоимостью 2 193 300 тыс. руб.

В 2014 году решением единственного участника от 25 марта 2014 г. была распределена прибыль Общества по результатам 2013 года на сумму 8 тыс. руб. (см. раздел 4.1.1). Распределение прибыли за 2012 год не производилось.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2014 г. получено займов в сумме 6 122 137 тыс. руб. (в 2013 г. – 500 000 тыс. руб.).

Краткосрочные займы по состоянию на 31 декабря 2014 года были представлены следующим образом:

(тыс.руб.)

	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.13	Получено займов	Начислено процентов	Погашено	Остаток на 31.12.14
ОАО «Газпромбанк»	29.06.2014	7,2-9,0%	500 000	4 822 137	16 681	(5 338 818)	-
Итого			500 000	4 822 137	16 681	(5 338 818)	-

По состоянию на 31 декабря 2013 года займы были представлены следующим образом:

(тыс.руб.)

	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.12	Получено займов	Начислено процентов	Погашено	Остаток на 31.12.13
ОАО «Газпромбанк»	29.06.2014	7,2-8,2%	-	500 000	-	-	500 000
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	01.10.2013	7,0%	911 361	-	51 953	(963 314)	-
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	30.11.2013	7,0%	160 217	-	3 053	(163 270)	-
Итого			1 071 578	500 000	55 006	(1 126 584)	500 000

Долгосрочные займы по состоянию на 31 декабря 2014 года были представлены следующим образом:

(тыс.руб.)

	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.13	Получено займов	Начислено процентов	Погашено	Остаток на 31.12.14
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	10.07.2019	11,0%	-	1 300 000	68 170	68 170	1 300 000
Итого			-	1 300 000	68 170	68 170	1 300 000

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым, но неиспользованным кредитным линиям; по состоянию на отчетную дату общая сумма неиспользованного лимита составляет 7 439 953 тыс. руб.

1. Общая сумма открытой кредитной линии у ОАО Газпромбанка 2 280 000 тыс. рублей. Кредитором установлены следующее условие по использованию таких кредитных ресурсов: «Целевое назначение Кредита: финансирование хозяйственной деятельности». Ограничения по неснижаемому остатку нет.
2. Максимальный лимит по договору овердрафта с Газпромбанком 800 000 тыс. руб. В зависимости от суммы получаемой выручки на расчетные счета в ГПБ (ОАО) на 31.12.2014 лимит овердрафта установлен в размере 258 953 тыс. руб. Целевое назначение Кредита: финансирование хозяйственной деятельности.
3. Общая сумма доступного лимита по договору займа с INTER RAO CREDIT B.V. 4 901 000 тыс. руб. Целевое использование: на инвестиционную деятельность и для общекорпоративных целей, включая взносы в уставный капитал и займы Дочерним обществам.

В 2014 году Общество не направляло на инновацию и модернизацию производства кредитные ресурсы.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Пред- стоящие отпуска	Выплата вознаграж- дений	Итого
31 декабря 2012 г.	26 890	14 264	131 411	172 565
Признано в отчетном периоде	17 087	199 062	402 332	618 481
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(30 920)	(166 463)	(301 648)	(499 031)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(323)	(6 076)	(6 399)
31 декабря 2013 г.	13 057	46 540	226 019	285 616
Признано в отчетном периоде	3 933	186 058	365 595	555 586
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1 311)	(154 634)	(315 896)	(471 841)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(39 870)	-	(19 986)	(59 856)
Получено в результате присоединения ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	24 672	1 367	1 188	27 227
31 декабря 2014 г.	481	79 331	256 920	336 732

Все резервы по состоянию на 31 декабря краткосрочные.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений за 2014 г. сотрудникам Общества в сумме 256 842 тыс. руб. (за 2013 г. в сумме 226 020 тыс. руб.) был сформирован в соответствии с Учетной политикой Общества и включает в себя сумму страховых взносов. Вознаграждения предусмотрены Положением об оплате и стимулировании труда Общества. Данный резерв планируется использовать в первом полугодии 2015 г. По мнению руководства, фактический расход выплат на указанные цели не превысит сумму сформированного резерва.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Поставщики и подрядчики	1 054 228	2 043 756	2 488 820
Задолженность перед персоналом	11 462	66 857	62 995
Задолженность перед внебюджетными фондами	8 767	40 840	40 607
Задолженность по налогам и сборам:	486 847	169 654	345 074
Авансы полученные	21 216	910 601	2 246 794
Прочие кредиторы	783 501	2 484 206	2 584 229
Итого	2 366 021	5 715 914	7 768 519

Общая сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2014 г. включает сумму долгосрочной задолженности перед ЗАО «Регион Лизинг» в сумме 530 410 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. сумма долгосрочной задолженности составляла 4 310 876 тыс. руб. и подлежала оплате ОАО «Интер РАО»).

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация электроэнергии	30 312 905	(26 489 234)	3 823 671
Реализация теплоты	10 107 224	(10 189 330)	(82 106)
Аренда имущества	27 482	(9 948)	17 534
Реализация химически очищенной воды	1 368 958	(587 680)	781 278
Прочая реализация	182 563	(118 511)	64 052
Итого за 2014 г.	41 999 132	(37 394 703)	4 604 429

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация электроэнергии	28 258 386	(25 477 688)	2 780 698
Реализация теплоэнергии	9 354 961	(9 484 864)	(129 903)
Аренда имущества	27 247	(7 126)	20 121
Реализация химически очищенной воды	641 087	(540 759)	100 328
Прочая реализация	145 958	(81 291)	64 667
Итого за 2013 г.	38 427 639	(35 591 728)	2 835 911

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены следующим образом:

Наименование	2014 г.	2013 г.
Топливо	26 554 027	25 445 692
Энергия	3 197 636	2 980 791
Затраты на оплату труда	2 294 730	2 199 446
Услуги сторонних организаций	2 186 386	2 016 859
Амортизация	1 327 185	1 226 806
Отчисления на социальные нужды	652 988	600 818
Сырье и материалы	601 934	537 839
Налог на имущество	267 381	329 609
Прочие затраты	171 288	132 238
Вода	141 148	121 630
Итого	37 394 703	35 591 728

Управленческие расходы, учтены в составе полной фактической себестоимости произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе коммерческих расходов за 2014 год признаны расходы на услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности) в сумме 23 492 тыс. руб. (2013 г.: 20 963 тыс. руб.)

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 и 2013 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2014 г.	Доходы за 2013 г.
Восстановление резервов по сомнительным долгам	2 210 236	285 732
Возврат налога на имущество	395 020	99 283
Доходы реализации от уступки прав требования	289 638	-
Доходы от погашения векселей	121 052	-
Восстановление резервов под снижение стоимости материальных ценностей	96 301	54 241
Пени, штрафы, неустойки, страховое возмещение	71 615	75 034
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	44 697	42 293
Доходы от оприходования ТМЦ в результате ремонта/ликвидации основных средств	26 007	1 772
Доходы от реализации и выбытия основных средств	3 525	2 670
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	460	187
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	289	6 514
Восстановление резервов под обесценение финансовых вложений	-	184 957
Доходы от выбытия ценных бумаг	-	752 028
Увеличение стоимости финансовых вложений в акции	-	-
Прочие	77 732	50 849
Итого прочие доходы	3 336 572	1 555 560

Прочие расходы	Расходы за 2014 г.	Расходы за 2013 г.
Резерв по сомнительным долгам	3 362 868	874 395
Доходы реализации от уступки прав требования	289 638	-
Благотворительность	271 250	-
Доходы от погашения векселей	121 052	-
Расходы на проведение соц.культ., спортивных мероприятий и ВСХ	102 306	90 022
Списание основных средств и объектов НЗС	60 259	3 261
Списание МПЗ	55 307	-
Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	52 153	905 035
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	21 843	37 795
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	17 676	41 327
Уменьшение стоимости финансовых вложений в акции	18 223	94 969
Резерв по судебным разбирательствам	3 933	17 087
Резерв под обесценение финансовых вложений в дочерние предприятия	1 150	-
Прочие	29 328	20 490
Итого прочие расходы	4 406 986	2 084 381

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс.руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) в 2014 г.	Включено в доходы/ (расходы) в 2013 г.
Резерв по сомнительным долгам	Рост сомнительной дебиторской задолженности с низкой вероятностью погашения	(1 152 632)	(588 662)
Резерв под снижение стоимости запасов	Резервы восстановлены в связи с реализацией запасов, с передачей материалов в производство, а также списанием неликвидных МПЗ	74 458	16 446
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Начислен резерв по вложению в ООО «Агрохозяство Мир», в связи с выявленными признаками обесценения доли	(1 150)	184 958

Общество не может оценить влияние изменения вышеуказанных оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2014 и 2013 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Прибыль до налогообложения	3 591 457	2 406 571
Условный расход по налогу на прибыль	718 291	481 314
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	190 775	180 771
по убыткам прошлых лет	3 535	-
остаточная стоимость списанных и реализованных ОС	(1 971)	(61)
прочие	-	(45)
Итого	192 339	180 665
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(21 740)	(9 716)
по прибыли прошлых лет	(7 188)	-
по оценочным обязательствам по хозяйственным спорам и судебным разбирательствам	(7 974)	2 834
прочие	(1 611)	1 868
Итого	(38 513)	(5 014)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по начислению оценочных обязательств по выплате премий, по компенсации при увольнении, по оплате дней неиспользованных отпусков	16 224	25 565
по резерву по сомнительной задолженности	213 578	(45 646)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	(14 892)	(3 289)
по резерву под обесценение финансовых вложений	230	(36 869)
остаточная стоимость списанных и реализованных ОС	1 426	1 545
прочее	(441)	656
Итого	216 125	(58 038)

	2014 год	2013 год
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по уточненной декларации за прошлые периоды	-	1218
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете за текущий период	(7 143)	(30 780)
прочие	(10 058)	(567)
Итого	(17 201)	(30 129)
Итого (доход)/расход по налогу на прибыль, включая:	1 071 041	568 798
Текущий налог на прибыль	1 071 041	568 798

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Связанными сторонами Общества являются ее дочерние и зависимые компании, ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», а также основной управленческий персонал Общества и указанных компаний.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ОАО «Интер РАО»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2.	ОАО «Интер РАО» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100,000%	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
2.	ООО «БашПТС»	г. Уфа, ул. Ульяновых, 59	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «БашПТС»	-	100,000%
3.	ООО «Башэнерготранс»	г. Уфа, ул. Новоженева, 11	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Башэнерготранс»	-	99,999%
4.	ООО «Энергоснабкомплект»	г. Уфа, ул. Огарева, 2	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Энергоснабкомплект»	-	99,999%
5.	ООО «Агро-хозяйство Мир»	Благовещенский р-н, с. Саннинское, Школьная, 52	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Агрохозяйство Мир»	-	99,999%
Основной управленческий персонал					
6.	Симановский Александр Александрович	г. Уфа	Генеральный директор Общества	-	-
7.	Ишбердин Альфит Амирович	г. Уфа	Главный бухгалтер	-	-
8.	Кремер Владимир Львович	г. Уфа	Главный инженер	-	-
9.	Капитонов Владислав Альбертович	г. Уфа	Заместитель директора по финансам и экономике	-	-

До июня 2014 г. Общество имело в своем составе следующие дочерние общества:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1.	ООО «ПГУ ТЭЦ-5»		Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	100,000%

Причины выбытия описаны в Разделе 4.1.2 пояснений.

Ссылка на список связанных сторон <http://www.interrao.ru/company/structure/>

Операции со связанными сторонами

Процентный расход по займам полученным

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Дочерние и основное хозяйствующее общество		
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	68 170	51 954
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	3 261
Итого	68 170	55 215

Процентный доход по займам выданным

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Дочерние и основное хозяйствующее общество		
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	87 632	35 082
ООО «Энерготеплоремонт»	-	438
ООО «Энергоремонт»	-	35
ООО «Агрохозяйство МИР»	-	25
Итого	87 632	35 580

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Дочерние и основное хозяйствующее общество		
ООО «Башэнерготранс»	246 400	248 349
ООО ЛОЦ «Энергетик»	98 643	33 117
ООО «Энергоснабкомплект»	2 365	931
ООО «БашРТС»	1 036	715
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	162	424
ООО «Энергоремонт»	-	684 854
ООО «Энергоавтоматика»	-	84 399
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	-
Другие связанные стороны		
ООО «Кварц-групп»	954 418	485 535
ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС"	67 779	106 952
ООО "ИНТЕР РАО - Центр управления закупками"	63 988	11 904
ООО "Интер РАО ИТ"	25 686	-
ОАО "Интер РАО-Электрогенерация"	18 179	9 053
Прочие	38 407	14 951
Итого	1 517 063	1 681 184

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Дочерние и основное хозяйствующее общество		
ООО «БашРТС»	4 152 299	2 062 283
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	401 788	590 462
ООО ЛОЦ «Энергетик»	6 492	4 990
ООО «Башэнерготранс»	3 352	3 171
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	1 162	1 827
ООО «Энергоснабкомплект»	21	2 396
ООО «Энергоремонт»	-	2 642
ООО «Энергоавтоматика»	-	433
Другие связанные стороны		
ОАО «Мосэнергосбыт»	2 269 222	2 260 807
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	789 787	658 445
ООО «РН-Энерго»	564 781	432 219
ОАО "Иркутскэнерго"	241 972	-
ОАО "Интер РАО-Электрогенерация"	220 427	153 973
ОАО «Саратовэнерго»	181 453	158 790
ООО «РТ-Энерготрейдинг»	81 343	5 449
ОАО «Промышленная энергетика»	76 397	76 923
ОАО «Томскэнергосбыт»	75 451	526
ООО «Интер РАО - Орловский энергосбыт»	60 690	30 048
ООО «Кварц-групп»	21 810	158 598
ООО «Энергия-Холдинг»	4 462	118 690
ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	-	593 430
Прочие	129 441	112 851
Итого	9 282 350	7 428 953

Дивиденды полученные и уплаченные

(тыс. руб.)

	Дивиденды полученные		Дивиденды уплаченные	
	2014 год	2013 год	2014 год	2013 год
ООО «Энергоремонт»	-	14 898	-	-
ООО «Энергоавтоматика»	-	3 189	-	-
Итого	-	18 087	-	-

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дочерние и основное хозяйствующее общество			
ООО «БашРТС»	1 730 107	1 402 786	645 442
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	23 878	8 676	180 921
ООО «ЛОЦ Энергетик»	1 759	-	583
ООО «Башэнерготранс»	190	598	313
ООО «Энергоснабкомплект»	7	2 798	1 553
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	518	35
ООО «Энергоремонт»	-	147	6 013
ООО «Энергоавтоматика»	-	28	60
Другие связанные стороны			
ОАО «Мосэнергосбыт»	85 941	83 567	39 643
ООО «Кварц-групп»	34 326	709	-
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	32 470	28 648	11 465
ООО «РН-Энерго»	16 481	14 842	6 304
ОАО «Саратовэнерго»	7 412	6 537	3 001
ОАО «Промышленная энергетика»	5 133	2 572	-
Прочие	23 787	16 274	106 842
Итого	1 961 491	1 568 700	1 002 175

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2014 создан в сумме 1 028 617 тыс.руб. Сумма резерва состоит из просроченной дебиторской задолженности ООО «БашРТС».

В 2013 и 2012 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался.

Списанной дебиторской задолженности связанных сторон в 2014 году нет.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дочерние и основное хозяйствующее общество			
ООО «Башэнерготранс»	99 606	43 256	52 331
ООО «БашРТС»	447	152 176	132 705
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	-	4 310 876	5 034 388
ООО «Энергоснабкомплект»	-	2 288	-
ООО «ПГУ ТЭЦ-5»	-	-	2 527
Другие связанные стороны			
ООО «Кварц-групп»	78 342	88 090	-
ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС"	75 411	-	-
Прочие	31 182	8 125	76 764
Итого	284 988	4 604 811	5 298 715

Денежные потоки между связанными сторонами

(тыс.руб.)

Денежные потоки (без НДС)	2014 год	2013 год
Поступления	6 346 388	3 245 360
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	4 841 292	2 311 621
Арендные платежи, роялти, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные аналогичные платежи	9 471	9 884
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	-	18 146
Поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	752 028
Прочие поступления по инвестиционным операциям	-	127 854
Поступления от погашения займов, от продажи долговых ценных бумаг	194 909	10 861
Прочие поступления по текущим операциям	1 300 716	14 966
Платежи	6 794 322	2 075 584
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	2 420 492	1 124 274
Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов	546 376	813 503
Прочие платежи по текущим операциям	3 827 454	137 807

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2014 и 2013 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2014 и 2013 годов.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала в 2014 году включались: генеральный директор; заместитель генерального директора по финансам и экономике; главный инженер; главный бухгалтер.

Сумма выплат в 2014 г. данному персоналу составила 38 115 тыс. руб. в том числе премии 14 300 тыс. руб. (в 2013 году: 53 338 тыс. руб., в том числе премии в сумме 13 867 тыс. руб.).

18. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

29 октября 2013 года решением единственного участника ООО «БГК» было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «ПГУ «ТЭЦ-5».

Цель и механизм реорганизации

Реорганизация предусматривала создание филиала ООО «БГК» Затонская ТЭЦ, что было обусловлено необходимостью оптимизации параметров реализуемого инвестиционного проекта «Завершение строительства ПГУ ТЭЦ-5 электрической мощностью 440 МВт в Уфимском районе Республики Башкортостан за счет изменения схемы финансирования».

Присоединение ООО «ПГУ ТЭЦ-5» к Обществу состоялось 6 июня 2014 г.

В результате присоединения активы Общества по состоянию на 6 июня 2014 г. увеличились на 773 399 тыс. руб.; финансовые вложения Общества в качестве доли в уставном капитале ООО «ПГУ ТЭЦ-5» в сумме 5 019 763 тыс. руб. и краткосрочные финансовые вложения в виде займа в сумме 2 726 979 тыс. руб. были закрыты в процессе реорганизации. Обязательства Общества выросли на 926 231 тыс. руб. с учетом погашения заемных средств выданных Обществом ООО «ПГУ ТЭЦ-5» в сумме 2 726 979 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества уменьшилась на 152 902 тыс. руб., в том числе за счет непокрытого убытка ООО «ПГУ ТЭЦ-5» на сумму 152 828 тыс. руб., за счет разницы между номинальной и балансовой стоимостью доли в уставном капитале ООО «ПГУ ТЭЦ-5» в сумме 69 тыс. руб., а также за счет списания доли в уставном капитале ООО «ПГУ ТЭЦ-5», принадлежащей ООО «ПГУ ТЭЦ-5» в сумме 5 тыс. руб.

Уставный капитал Общества в результате присоединения не изменился.

Поступило на баланс Общества в результате реорганизации	06.06.2014
АКТИВ	
I. Внеоборотные активы	8 477 717
Основные средства	8 353 189
Доходные вложения в материальные ценности	-
Финансовые вложения	-
Отложенные налоговые активы	121 064
Прочие внеоборотные активы	3 464
II. Оборотные активы	42 424
Запасы	3 425
Налог на добавленную стоимость	3 068
Дебиторская задолженность	33 976
Финансовые вложения	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 955
Прочие оборотные активы	-
ПАССИВ	
IV. Долгосрочные обязательства	107 466
Заемные средства	-
Отложенные налоговые активы	107 466
V. Краткосрочные обязательства	818 765
Заемные средства	-
Кредиторская задолженность	780 030
Оценочные обязательства	27 227
Прочие обязательства	11 508

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Сложившаяся практика указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 481 тыс. руб. (13 057 тыс. руб. – на 31.12.2013 г.; 26 889 руб. – на 31.12.2012 г.)

20. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, финансовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества организует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Основные цели, принципы и подходы в деятельности Общества по управлению рисками определены в Положении об управлении рисками.

Отраслевые риски

Отраслью Общества является электроэнергетика. Основными видами деятельности Общества в 2014 году были производство и реализация тепловой и электрической энергии и мощности, выработанной на собственном генерирующем оборудовании.

Электроэнергетика является одной из ведущих отраслей российской экономики. Отрасль является жизненно важной для развития экономики России, и все происходящее в российской электроэнергетике так или иначе затрагивает практически все отрасли народного хозяйства.

Ключевыми проблемами отрасли являются:

- существенный износ основных фондов;
- сильное регулирование со стороны государства при установлении цен на электроэнергию: неэффективная тарифная политика (ценообразование по принципу «издержки плюс» на тепловую энергию) ведет к занижению финансовых показателей компаний.

К числу отраслевых рисков Общества можно отнести следующие:

- 1) *Эксплуатационные риски, связанные со старением оборудования и износом основных фондов.*
Возможные негативные изменения в отрасли: потеря надежности энергоснабжения. Для минимизации данных рисков Общество реализует следующие мероприятия:
 - реконструкция действующих и строительство новых генерирующих объектов;
 - техническое перевооружение генерирующих и теплопередающих объектов;
 - страхование имущества и перерывов в деятельности.
- 2) *Риски, связанные с повышением цен на топливные ресурсы, используемые станциями Общества.*
Для отрасли характерна высокая зависимость себестоимости генерации электроэнергии от цен на другие энергоресурсы (в первую очередь газ), которые на сегодняшний день подвержены значительным колебаниям. Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества. Действия Общества в случае наступления указанных изменений:
 - повышение операционной эффективности компании путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии топлива;
 - проведение взвешенной финансовой политики.
- 3) *Риски, связанные с установлением цен на тепловую энергию и электроэнергию ниже экономически обоснованного уровня.*
Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества. Действия Общества в случае наступления указанных изменений:
 - повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии топлива;
 - проведение работы по заключению долгосрочных контрактов на электроснабжение;
 - более эффективная работа на либерализованном рынке электроэнергии;
 - проведение взвешенной финансовой политики;
 - взаимодействие с органами государственной законодательной и исполнительной власти в части проведения взвешенной тарифной политики.
- 4) *Риски, связанные с неисполнением обязательств по Договорам о предоставлении мощности.*
Возможное влияние наступления указанного негативного события: ухудшение финансово-экономического состояния Общества, потеря надежности энергоснабжения.

Руководство считает влияние отраслевого риска на финансовые результаты деятельности Общества не поддающимся достоверной оценке.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. Правовые риски характерны для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации и иностранных государств.

Для минимизации правовых рисков Общество применяет обязательную предварительную юридическую экспертизу. Правовая служба осуществляет мониторинг изменений законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска, а также мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и иного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными.

Страновые и региональные риски

Объем реализуемой Обществом продукции приходится на территорию Российской Федерации, а именно Республику Башкортостан; таким образом, Общество мало подвержено страновым рискам прочих государств.

Общество учитывает влияние страновых и региональных рисков на его финансово-хозяйственную деятельность в регионе присутствия. Уровень риска оценивается как низкий.

Финансовые риски

Общество расценивает финансовые риски как крайне важные.

Влияние *инфляционного риска* на финансовую устойчивость компании учитывается при составлении финансовых планов Общества. Рост инфляции в краткосрочном периоде может привести к опережающему темпу роста расходов над доходами. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции, Общество может оптимизировать управление дебиторской задолженностью и структурой затрат. В результате влияния вышеуказанных финансовых рисков, подвержены незначительному изменению такие показатели финансовой отчетности, как чистая прибыль и дебиторская задолженность.

Колебания *валютных курсов* могут оказать влияние на деятельность компании в части удорожания стоимости материалов и оборудования, зафиксированной в иностранной валюте. Следствием влияния фактора колебания валютного курса является риск удорожания инвестиционной программы.

Для реализации крупных инвестиционных проектов Общество привлекает как собственные, так и заемные средства. Учитывая рост процентных ставок в рублях в связи с поднятием Банком России ключевой ставки до 17% в декабре 2014 г., *риск изменения процентных ставок* оценивается как существенный.

Рыночный риск

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает влияние валютного риска на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества минимальным.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая денежные средства и их эквиваленты в банках и т.д. (строки 1192, 1230, 1240, 1250 баланса). Уровень риска оценивается как высокий.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется посредством регулярного анализа контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости и мониторинга непогашенной дебиторской задолженности. Необходимость учета формирования резерва по сомнительным долгам изучается на каждую отчетную дату согласно утвержденной в Обществе методике.

По состоянию на 31.12.2014 дебиторская задолженность Общества составила 3 881 788 тыс. руб., в том числе просроченная – 2 166 700 тыс. руб. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2014 составила 2 366 021 тыс. руб.

Риск ликвидности

Деятельность Общества подвержена факторам, которые могут привести к снижению ликвидности. Наиболее значимым фактором является платежная дисциплина потребителей.

Управление ликвидностью осуществляется Обществом посредством планирования денежных потоков по видам деятельности. В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество использует систему заключения договоров с контрагентами со сценарными условиями оплаты, способствующими снижению данного вида риска.

Риск снижения ликвидности, учитывая кризисные явления в экономике страны, оценивается Обществом как существенный. Риск банкротства или ликвидации Общества в настоящее время отсутствует.

Генеральный директор:

Симановский А.А.

Главный бухгалтер:

Ишбердин А.А.

13 февраля 2015 г.

