

**Открытое  
акционерное общество  
«Фортум»**

**Бухгалтерская отчетность за 2014 год  
и аудиторское заключение**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Акционерам Открытого акционерного общества «Фортум»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Фортум» (далее «Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2014 год;
  - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

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

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about). Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте [www.deloitte.com/ru/about](http://www.deloitte.com/ru/about).

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Фортум» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

*Deloitte & Touche*

6 марта 2015 года  
Москва, Российская Федерация

Райхман Михаил Валерьевич, партнер  
(квалификационный аттестат № 01-001195 от 14 января 2013 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»



Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Фортум»

Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 001336357. Выдано Инспекцией ФНС по Тракторозаводскому району г. Челябинска 01.12.2006 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №1058602102437, Выдано 26.08.2005 г. Инспекцией ФНС г. Сургут Ханты-Мансийского автономного округа.

Юридический адрес: 4540776 Российская Федерация, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, д. 6.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 декабря 2014 года**

Организация	<b>ОАО «Фортум»</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>7203162698</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство и реализация тепловой и электрической энергии</b>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>
Адрес	<b>454077, РФ, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, д. 6</b>

Форма № 1 по ОКУД	<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31.12.2014</b>
по ОКПО	<b>76848690</b>
ИНН	<b>7203162698</b>
по ОКВЭД	<b>40.10.1</b>
по ОКОПФ/ по ОКФС	<b>47/34</b>
по ОКЕИ	<b>384</b>

	Примечание	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	3	109,514,102	97,284,273	82,901,799
Финансовые вложения	4	12,139,379	12,165,050	3,575,487
Отложенные налоговые активы	16	3,040,000	2,328,301	1,230,171
Прочие внеоборотные активы	5	5,410,895	6,577,384	15,058,825
<b>Итого по разделу I</b>		<b>130,104,376</b>	<b>118,355,008</b>	<b>102,766,282</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	6	1,043,153	1,097,588	1,016,078
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		14,420	17,191	7,729
Дебиторская задолженность	7	12,940,605	11,470,029	12,713,887
Финансовые вложения	4	8,222,796	4,604,401	4,354,193
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	122,346	279,330	776,934
Прочие оборотные активы		11,084	5,888	13,889
<b>Итого по разделу II</b>		<b>22,354,404</b>	<b>17,474,427</b>	<b>18,882,710</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>152,458,780</b>	<b>135,829,435</b>	<b>121,648,992</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	9	1,461,443	1,461,443	1,461,443
Добавочный капитал		67,174,526	67,174,526	67,174,526
Резервный капитал		219,216	219,216	219,216
Нераспределенная прибыль		20,635,108	14,495,146	10,004,780
<b>Итого по разделу III</b>		<b>89,490,293</b>	<b>83,350,331</b>	<b>78,859,965</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	10	48,900,000	37,876,776	26,070,000
Оценочные обязательства	12	185,592	89,783	47,807
Отложенные налоговые обязательства	16	7,089,181	4,753,070	2,728,824
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>56,174,773</b>	<b>42,719,629</b>	<b>28,846,631</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	10	141	2,000,035	3,057,139
Кредиторская задолженность	11	6,108,449	7,386,538	9,818,733
Оценочные обязательства	12	685,124	372,902	1,066,524
<b>Итого по разделу V</b>		<b>6,793,714</b>	<b>9,759,475</b>	<b>13,942,396</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>152,458,780</b>	<b>135,829,435</b>	<b>121,648,992</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2015 года



*С. Шилова*

Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2014 год

Организация	<b>ОАО «Фортум»</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>7203162698</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство и реализация тепловой и электрической энергии</b>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>

Форма № 2 по ОКУД	<b>0710002</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31.12.2014</b>
по ОКПО	<b>76848690</b>
ИНН	<b>7203162698</b>
по ОКВЭД	<b>40.10.1</b>
по ОКОПФ/ по ОКФС	<b>47/34</b>
по ОКЕИ	<b>384</b>

	Примечание	2014 год	2013 год
Выручка	13	50,682,405	44,193,363
Себестоимость продаж	13	(41,569,723)	(38,518,148)
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>9,112,682</b>	<b>5,675,215</b>
Доходы от участия в других организациях		42,610	85,613
Проценты к получению		846,660	281,093
Проценты к уплате		(3,002,758)	(1,217,405)
Прочие доходы	14	1,530,849	2,446,516
Прочие расходы	15	(766,011)	(1,920,229)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>7,764,032</b>	<b>5,350,803</b>
Текущий налог на прибыль		-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства, нетто	16	51,392	209,322
Изменение отложенных налоговых обязательств	16	(2,350,503)	(2,316,940)
Изменение отложенных налоговых активов	16	746,305	1,037,457
Прочие корректировки по налогам и сборам	16	(19,872)	419,046
<b>Чистая прибыль</b>		<b>6,139,962</b>	<b>4,490,366</b>
СПРАВОЧНО			
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	9	6.97	5.10

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2015 года



Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
**за 2014 год**

Организация  
Идентификационный номер  
налогоплательщика  
Вид экономической деятельности

**ОАО «Фортум»**

**7203162698**

**Производство и реализация тепловой  
и электрической энергии**

Организационно-правовая форма/  
форма собственности

**Открытое акционерное общество/  
совместная частная и иностранная  
собственность**

Единица измерения

**тыс. руб.**

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/  
по ОКФС

по ОКЕИ

**К О Д Ы**

0710003

31.12.2014

76848690

7203162698

40.10.1

47/34

384

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>1,461,443</b>	<b>67,174,526</b>	<b>219,216</b>	<b>10,004,780</b>	<b>78,859,965</b>
Чистая прибыль	-	-	-	4,490,366	4,490,366
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b>1,461,443</b>	<b>67,174,526</b>	<b>219,216</b>	<b>14,495,146</b>	<b>83,350,331</b>
Чистая прибыль	-	-	-	6,139,962	6,139,962
<b>Баланс на 31 декабря 2014 года</b>	<b>1,461,443</b>	<b>67,174,526</b>	<b>219,216</b>	<b>20,635,108</b>	<b>89,490,293</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2015 года



Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2014 год

Организация	ОАО «Фортум»
Идентификационный номер налогоплательщика	7203162698
Вид экономической деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения	тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2014
по ОКПО	76848690
ИНН	7203162698
по ОКВЭД	40.10.1
по ОКОПФ/ по ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

2014 год

2013 год

## ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	49,082,201	43,435,369
Прочие поступления	896,395	427,433
Расходы на оплату товаров, работ, услуг	(33,669,309)	(31,786,047)
Расходы на оплату труда	(2,449,120)	(2,191,358)
Расходы на налоги и сборы	(1,729,202)	(1,153,353)
Расходы на оплату штрафов ДГМ	(29,168)	(1,314,391)
Расходы на выплату процентов по займам и кредитам	(2,714,925)	(951,208)
Прочие выплаты и перечисления	(268,870)	(1,301,442)
<b>Сальдо денежных потоков от текущей деятельности</b>	<b>9,118,002</b>	<b>5,165,003</b>

## ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	26,817	-
Дивиденды, проценты по финансовым вложениям	801,781	300,404
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	6,676	83,035
Поступления от возврата предоставленных займов	227,544	142,661
Расходы на приобретение акций, долей участия в других организациях	-	(2,200)
Расходы на приобретение и строительство объектов основных средств	(14,769,361)	(14,686,704)
Размещение депозитов	(2,703,611)	(41,833)
Погашение процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	(1,657,943)	(1,707,642)
Предоставление займов другим лицам	(227,544)	(500,000)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>(18,295,641)</b>	<b>(16,412,279)</b>

## ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступление заемных средств	11,373,224	13,815,977
Погашение заемных средств	(2,352,569)	(3,066,305)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>9,020,655</b>	<b>10,749,672</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(156,984)</b>	<b>(497,604)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>279,330</b>	<b>776,934</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>122,346</b>	<b>279,330</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2015 года



*Handwritten signature of A.A. Chuvayev*

Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное наименование Общества до 1 декабря 2006 года – Открытое акционерное общество «Тюменская региональная генерирующая компания». В 2006 году Общество было реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Челябинская генерирующая компания» и ОАО «Территориальная генерирующая компания № 10». После реорганизации Общество было переименовано в Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 10» (ОАО «ТГК-10»).

В марте 2008 года энергетический концерн Фортум в лице своей дочерней компании Фортум Раша Б.В. приобрел контрольный пакет акций ОАО «ТГК-10» в размере 76.49%, а к концу 2012 года увеличил долю владения до 94.51%. По состоянию на 31 декабря 2014 года доля владения Фортум Раша Б.В. в уставном капитале ОАО «Фортум» составила 94.88%.

Структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов представлена в Примечании 9.

В апреле 2009 года ОАО «ТГК-10» было переименовано в ОАО «Фортум».

Юридический адрес Общества: 454077, Российская Федерация, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, д. 6.

В состав Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года входили 3 филиала и 1 представительство:

Наименование	Дата приобретения статуса	Местонахождение
<b>Филиалы:</b>		
Энергосистема «Урал»	01.04.2013	454091, г. Челябинск, ул. Энгельса, 3
Энергосистема «Западная Сибирь»	01.04.2013	625023, г. Тюмень, ул. Одесская, 1
Няганская ГРЭС	30.08.2007	628181, г. Нягань, микрорайон Энергетиков
<b>Представительства:</b>		
Представительство г. Москва	30.07.2010	123317, г. Москва, Пресненская набережная, 10, башня «А»

### **1.1. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- поставка (продажа) электрической энергии, пара и горячей воды (тепловой энергии);
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

ОАО «Фортум» является одним из ведущих производителей электрической энергии в России. Электроэнергия и мощность реализуются на оптовом рынке электроэнергии и мощности («ОРЭМ»), тепловая энергия реализуется теплоснабжающим организациям и потребителям Челябинской области.

Производство электричества и тепла осуществляется в комбинированном режиме. Основным видом топлива, потребляемым электростанциями ОАО «Фортум», является газ. В топливном портфеле Общества уголь занимает около 7.6%.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2014 и 2013 годы составила 2,837 и 2,822 человек, соответственно.



### **1.2. Основные классы покупателей продукции**

В течение отчетного периода из общего объема электроэнергии 17% реализовано по регулируемым договорам по фиксированным тарифам, установленным Федеральной службой по тарифам РФ; 83% – на свободном рынке по нерегулируемым ценам.

### **1.3. Основные факторы, влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности**

В 2014 году потребление электроэнергии по сравнению с 2013 годом по Челябинскому региону увеличилось на 0.7%; по Тюменскому региону увеличилось на 2.4%; в целом по Уральскому региону увеличилось на 1%; по России увеличение составило 0.4%. При этом увеличение производства электроэнергии электростанциями ОАО «Фортум» составило 13% относительно 2013 года. Рост цен на газ в среднем составил 6.4%. При этом цены на свободном рынке электроэнергии по Уральскому региону увеличились на 6.7%. Основными причинами роста цен на свободном рынке электроэнергии были рост цен на топливо и увеличение спроса вследствие роста уровня электропотребления.

Производство теплоэнергии было увеличено на 9%, при росте тарифа на тепло, отпускаемого тепловыми электрическими станциями ОАО «Фортум», на 12%.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации («РФ») о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2014 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества «Об утверждении учетной политики предприятия» № 1106 от 27 декабря 2013 года, приказом «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2014 год» № 673 от 14 августа 2014 года.

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

### **2.1. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2014 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по филиалам не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 1 ноября 2014 года, оборудования к установке – на 1 декабря 2014 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2014 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 1 октября 2014 года.

### **2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%. Выявленные существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

### **2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Финансовые активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», в соответствии с которым такие активы и обязательства подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **2.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.7. Учет основных средств**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств, приобретенных за плату, первоначальная стоимость представляет собой сумму фактических затрат на их приобретение (или сооружение), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Для основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – первоначальная стоимость определяется в сумме, равной стоимости переданных или подлежащих передаче ценностей.

Амортизация начисляется линейным методом в отношении первоначальной стоимости основных средств исходя из срока полезного использования каждого объекта. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится постоянно действующими комиссиями технических специалистов при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Активы, стоимостью не более 40,000 руб. (без учета НДС) за единицу и которые удовлетворяют условиям принятия в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве организован контроль за их движением и забалансовый учет в количественной и стоимостной оценке.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов в нетто оценке.

## **2.8. Учет незавершенного строительства**

Незавершенное строительство отражается в Бухгалтерском балансе в составе основных средств и оценивается по фактической себестоимости.

В целях определения порядка капитализации затрат, связанных с кредитами и займами, Общество выделяет среди объектов незавершенного строительства инвестиционные активы. Под инвестиционными активами понимаются объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию требует значительного времени, а также существенных затрат на приобретение и (или) строительство.

Затраты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

При прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива, на срок более трех месяцев, капитализация затрат по кредитам и займам, использованным для строительства указанного актива, приостанавливается. При завершении работ, связанных со строительством инвестиционного актива, капитализация затрат по кредитам и займам прекращается. В этом случае затраты по кредитам и займам относятся на прочие расходы Общества.

## **2.9. Учет прочих внеоборотных активов**

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается Генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в Бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

В составе прочих внеоборотных активов отражается стоимость программных продуктов, лицензий, стоимость материалов, приобретенных для инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных для регулярных инспекций генерирующего оборудования («горячих инспекций»), неснижаемый аварийный запас мазута и угля, а также суммы авансов, выданных под капитальное строительство.

Сумма авансов, выданных под капитальное строительство, учитывается в составе прочих внеоборотных активов:

- за вычетом суммы налога на добавленную стоимость в случае, если закрытие авансов в счет выполнения работ планируется в срок менее чем 12 месяцев (сумма налога на добавленную стоимость отражается в составе дебиторской задолженности в разделе «Оборотные активы»);
- с учетом налога на добавленную стоимость, если закрытие авансов в счет выполнения планируется в срок более чем 12 месяцев.

## **2.10. Учет финансовых вложений**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей учета финансовых вложений является:

- для акций – акции одной организации-эмитента одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- для облигаций – облигации одного эмитента одной серии выпуска (транша);
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитов, займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель (за исключением товарных векселей).

Финансовые вложения первоначально отражаются в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение. Вклады в уставные капиталы сторонних организаций, произведенные неденежным имуществом, оцениваются по балансовой стоимости переданного имущества.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы резерва. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, до их текущей рыночной стоимости производится ежеквартально и отражается в составе прочих доходов или расходов Общества.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются по последней оценке, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия, а финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

### **2.11. Учет материально-производственных запасов**

Учет материально-производственных запасов («МПЗ») осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Учет поступления МПЗ ведется с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, заготовке и доставке до складов подразделений.

Отпуск материально-производственных запасов производится по средне-скользящей стоимости на момент отпуска.

В соответствии с отраслевыми особенностями энергетики незавершенное производство отсутствует.

### **2.12. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения – депозиты до востребования, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

### **2.13. Учет доходов**

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается по методу начисления. Моментом определения выручки для целей бухгалтерского учета считается момент фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от:

- производства и продажи (поставки) электрической энергии и мощности;
- производства и продажи (поставки) тепловой энергии;
- производства и продажи дистиллированной, технической, химически очищенной воды;
- прочих работ, услуг промышленного характера;
- прочих работ, услуг непромышленного характера.

В составе доходов по обычным видам деятельности не учитываются поступления, полученные от покупателей в качестве возмещения произведенных затрат, в частности, поступления от арендаторов (субарендаторов) по оплате коммунальных услуг, услуг связи и других аналогичных платежей.

Прочими доходами являются доходы от участия в уставных капиталах других организаций, поступления от реализации материальных ценностей, проценты по выданным кредитам и займам, штрафные санкции за нарушение условий договоров, безвозмездное поступление активов, возмещение причиненных Обществу убытков и другие аналогичные доходы.

Прочие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах за вычетом относящихся к ним расходов при соблюдении следующих условий:

- доходы и расходы возникают в результате одного и того же аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности;
- доходы и связанные с ними расходы не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

## **2.14. Учет расходов**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе топливо технологическое, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, спецодежда, спецоборудование, услуги сторонних организаций, платежи за выбросы отходов в окружающую среду и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсирующего характера, отчисления на социальные нужды, в том числе социальные страховые взносы, прочие затраты.

Затраты цехов, непосредственно участвующих в выработке тепловой энергии, относятся на себестоимость. Распределение расходов цехов, участвующих в производстве двух видов энергии, по видам энергии осуществляется пропорционально израсходованному на их производство условному топливу.

Косвенные затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно распределяются между видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат.

Общехозяйственные затраты распределяются по видам деятельности пропорционально условно-постоянным затратам в себестоимости. В Обществе формируется полная себестоимость по основным видам деятельности на счете 90.02 по видам продукции – себестоимость производства электрической энергии, мощности, себестоимость производства и продажи (поставки) тепловой энергии, химически-очищенной воды.

К прочим расходам относятся:

- увеличение оценочных резервов;
- расходы на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;
- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- убытки от списания и иного выбытия активов без доходов;
- иные аналогичные расходы.

## **2.15. Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты по займам (кредитам), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отражаются как расход текущего периода в составе процентов к уплате равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

## **2.16. Учет оценочных обязательств**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут признаваться в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды и которые с высокой степенью вероятности могут привести к оттоку экономических выгод Общества;
- неурегулированные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу начисления и уплаты платежей в бюджет;
- обязательства по оплате неиспользованных отпусков;
- обязательства по выплате ежегодных вознаграждений по итогам работы за год;

- обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений по результатам работы более чем за один год при соблюдении следующих условий:
  - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
  - (б) если вследствие установившейся прошлой практики или сделанных заявлений у работников есть основания полагать, что Общество принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- обязательства по уплате штрафов;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.п. 4 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В зависимости от характера оценочные обязательства отражаются в составе себестоимости продаж, прочих расходов или включаются в стоимость актива.

Порядок определения величины оценочного обязательства:

- Оценочные обязательства признаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
- Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнения экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.
- В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство учитывается по стоимости, определенной путем дисконтирования его величины (приведенная стоимость). Ставка и способ дисконтирования по конкретным видам оценочных обязательств определяется исходя из наиболее достоверной оценки величины обязательств.

## **2.17. Учет оценочных резервов**

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам (ежеквартально);
- резерв под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (ежегодно);
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, которые имеют текущую рыночную стоимость, отражаются в Бухгалтерском балансе по текущей рыночной стоимости.



## **2.18. Учет расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по авторским договорам, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав пользования и др.

Не относится к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ и услуг, если в соответствии с условиями договора, требованиями законодательства и нормативных актов или обычаями делового оборота предусматривается возможность возврата перечисленных денежных средств. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в дебет счетов учета расходов в течение периода, установленного в соответствующих документах, в момент возникновения расходов.

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев, но на отчетную дату срок использования которых не закончился, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе оборотных активов в разделе «Прочие оборотные активы».

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств представлено следующим образом:

	31 декабря 2013 года	Поступило	Выбыло	Внутренние перемещения*	(тыс. руб.) 31 декабря 2014 года
Здания	14,046,396	3,239,742	(7,323)	309,231	17,588,046
Сооружения и передаточные устройства	18,098,618	3,180,437	(52,804)	(1,613,276)	19,612,975
Машины и оборудование	50,160,817	10,209,206	(11,380)	1,383,234	61,741,877
Транспортные средства	227,341	8,108	(14,371)	412	221,490
Прочие	205,711	70,250	(658)	(79,601)	195,702
<b>Итого</b>	<b>82,738,883</b>	<b>16,707,743</b>	<b>(86,536)</b>	<b>-</b>	<b>99,360,090</b>

\* Движение между группами в рамках пересмотра сроков полезного использования в связи с применением нового справочника основных средств от 1 октября 2014 года.

	31 декабря 2012 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2013 года
Здания	7,925,464	7,146,920	(1,025,988)	14,046,396
Сооружения и передаточные устройства	7,886,120	12,384,317	(2,171,819)	18,098,618
Машины и оборудование	27,782,047	28,312,049	(5,933,279)	50,160,817
Транспортные средства	170,942	73,991	(17,592)	227,341
Прочие	188,803	29,601	(12,693)	205,711
<b>Итого</b>	<b>43,953,376</b>	<b>47,946,878</b>	<b>(9,161,371)</b>	<b>82,738,883</b>

Накопленная амортизация по группам основных средств представлена следующим образом:

	31 декабря 2013 года	Начислено	Выбыло	Внутренние перемещения	(тыс. руб.) 31 декабря 2014 года
Здания	1,068,896	366,750	(3,804)	24,503	1,456,345
Сооружения и передаточные устройства	2,146,736	978,528	(5,987)	(89,712)	3,029,565
Машины и оборудование	7,317,417	2,646,548	(9,997)	108,186	10,062,154
Транспортные средства	73,494	32,205	(10,897)	67	94,869
Прочие	72,894	10,338	(542)	(43,044)	39,646
<b>Итого</b>	<b>10,679,437</b>	<b>4,034,369</b>	<b>(31,227)</b>	<b>-</b>	<b>14,682,579</b>

	31 декабря 2012 года	Начислено	Выбыло	(тыс. руб.) 31 декабря 2013 года
Здания	911,817	269,279	(112,200)	1,068,896
Сооружения и передаточные устройства	1,635,801	848,936	(338,001)	2,146,736
Машины и оборудование	6,165,627	2,421,076	(1,269,286)	7,317,417
Транспортные средства	55,391	27,376	(9,273)	73,494
Прочие	61,332	20,964	(9,402)	72,894
<b>Итого</b>	<b>8,829,968</b>	<b>3,587,631</b>	<b>(1,738,162)</b>	<b>10,679,437</b>

Увеличение основных средств в 2014 году связано с завершением крупного инвестиционного проекта – строительства энергоблока № 3 на Няганской ГРЭС. Сумма ввода в эксплуатацию по энергоблоку № 3 составила 12,693,326 тыс. руб.

Средние сроки полезного использования по группам основных средств (в годах) представлены следующим образом:

Здания	50
Сооружения и передаточные устройства	27
Машины и оборудование	27
Транспортные средства	8
Прочие	2

По состоянию на 31 декабря 2014 года переведены на консервацию объекты основных средств балансовой стоимостью 214,835 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 1,400,731 тыс. руб., на 31 декабря 2012 года – 102,582 тыс. руб.). Уменьшение основных средств на консервации обусловлено возобновлением работы энергоблока № 1 Тюменской ТЭЦ после замены генератора паровой турбины.

По состоянию на 31 декабря 2014 года стоимость объектов основных средств, переданных в аренду, составила 981,823 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 114,747 тыс. руб., на 31 декабря 2012 года – 545,292 тыс. руб.). Увеличение переданных в аренду объектов основных средств связано с заключением договора аренды с ОАО «УТСК».

По состоянию на 31 декабря 2014 года стоимость объектов основных средств, полученных в аренду, составила 9,525,934 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 9,419,374 тыс. руб., на 31 декабря 2012 года – 2,744,870 тыс. руб.).

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Вложения во внеоборотные активы	20,082,465	17,413,346	41,541,825
Оборудование к установке	2,906,319	6,385,694	4,024,733
Капитализируемые расходы по займам	1,847,807	1,425,787	2,211,833
<b>Итого</b>	<b>24,836,591</b>	<b>25,224,827</b>	<b>47,778,391</b>

По состоянию на 31 декабря 2014 года большая часть незавершенного строительства относится к ЧГРЭС – строительство двух блоков ДПМ.

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
<b>Инвестиции в дочерние общества</b>			
ОАО «Челябэнергоремонт»	340,124	340,124	340,124
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	2,424,802	2,424,802	2,424,802
ООО «Тобольская ТЭЦ»	8,097,066	8,097,066	-
	<b>10,861,992</b>	<b>10,861,992</b>	<b>2,764,926</b>
<b>Инвестиции в зависимые общества</b>			
ОАО «Уральская энергетическая управляющая компания»	48	48	48
	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>48</b>
<b>Прочие инвестиции в акции</b>			
ОАО «Русгидро»	-	25,671	33,174
	<b>-</b>	<b>25,671</b>	<b>33,174</b>
<b>Долгосрочные займы</b>			
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	1,277,339	1,277,339	777,339
	<b>1,277,339</b>	<b>1,277,339</b>	<b>777,339</b>
<b>Итого</b>	<b>12,139,379</b>	<b>12,165,050</b>	<b>3,575,487</b>

Основными видами деятельности дочерних компаний Общества являются:

- ОАО «УТСК» – производство, передача и распределение тепловой энергии;
- ОАО «ЧЭР» – ремонт оборудования;
- ООО «Тобольская ТЭЦ» – производство электрической энергии.

Финансовые вложения в акции ОАО «РусГидро» в количестве 45,227,455 штук номинальной стоимостью 89,164 тыс. руб., обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, отражались в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. 16 мая 2014 года акции ОАО «РусГидро» были реализованы на бирже.

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов долгосрочные займы представлены следующим образом:

	Годовая ставка	31 декабря		
		2014 года	2013 года	2012 года
ОАО «УТСК», заем с лимитом 500,000 тыс. руб.	9.1%	500,000	500,000	-
ОАО «УТСК», заем с лимитом 1,472,426 тыс. руб.	10.2%	777,339	777,339	777,339
<b>Итого</b>		<b>1,277,339</b>	<b>1,277,339</b>	<b>777,339</b>

Срок погашения займа с лимитом 500,000 тыс. руб. – 31 января 2016 года и займа с лимитом 1,472,426 тыс. руб. – 31 декабря 2017 года.

#### 4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представлены банковскими депозитами в рублевом эквиваленте:

	Валюта депозита	(тыс. руб.) 31 декабря		
		2014 года	2013 года	2012 года
АО «Юникредит Банк»	Руб.	2,500,000	291,000	-
ОАО «Сбербанк России»	Руб.	1,860,000	950,000	-
АО «Нордеа Банк»	Руб.	506,000	165,000	22,000
АО «Газпромбанк»	Руб.	1,170,000	550,000	190,000
АО «Юникредит Банк»	Евро	1,895,420	1,878,593	2,580,517
ОАО «ВТБ банк»	Евро	291,376	537,281	773,840
АО «Нордеа Банк»	Евро	-	232,527	645,175
<b>Итого</b>		<b>8,222,796</b>	<b>4,604,401</b>	<b>4,211,532</b>

На 31 декабря 2012 года краткосрочные финансовые вложения также включали заем в сумме 142,661 тыс. руб., выданный ОАО «УТСК».

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	2,318,396	4,410,694	14,051,273
Запасы под капитальное строительство	2,217,997	1,442,804	326,259
Аварийный запас топлива	472,226	319,890	323,034
Дебиторская задолженность	88,469	182,964	127,347
Неисключительные права на использование программного обеспечения	152,741	132,990	165,778
Лицензии	161,066	88,042	65,134
<b>Итого</b>	<b>5,410,895</b>	<b>6,577,384</b>	<b>15,058,825</b>

Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера, и долгосрочная дебиторская задолженность представлены за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам в отношении внеоборотных активов представлено следующим образом:

	<b>Авансы выданные</b>	<b>Дебиторская задолженность</b>
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>22,709</b>	<b>14,027</b>
Восстановление резерва	(1,378)	(2,048)
Использование резерва	(1,667)	-
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b>19,664</b>	<b>11,979</b>
Начисление резерва	-	109,163
Восстановление резерва	(533)	(2,048)
Использование резерва	(53)	-
<b>Баланс на 31 декабря 2014 года</b>	<b>19,078</b>	<b>119,094</b>

## 6. ЗАПАСЫ

Запасы Общества представлены следующим образом:

	<b>(тыс. руб.)</b>		
	<b>31 декабря</b>		
	<b>2014 года</b>	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Запасные части	472,991	418,409	334,801
Уголь	151,523	330,168	372,082
Сырье и материалы	366,016	320,472	288,184
Другое технологическое топливо	51,083	26,572	18,447
Прочие	1,540	1,967	2,564
<b>Итого</b>	<b>1,043,153</b>	<b>1,097,588</b>	<b>1,016,078</b>

Движение резерва под снижение стоимости запасов представлено следующим образом:

<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>224,761</b>
Начисление резерва	37,248
Использование резерва	(83,068)
Восстановление резерва	(137,813)
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b>41,128</b>
Начисление резерва	30,065
Использование резерва	(3,973)
Восстановление резерва	(35,439)
<b>Баланс на 31 декабря 2014 года</b>	<b>31,781</b>

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена следующим образом:

	<b>(тыс. руб.)</b>		
	<b>31 декабря</b>		
	<b>2014 года</b>	<b>2013 года</b>	<b>2012 года</b>
Покупатели и заказчики	10,842,943	8,707,666	8,623,025
НДС с авансов под капитальное строительство	388,114	753,159	1,758,894
Авансы выданные	936,359	506,857	280,720
Расчеты по налогам и сборам	160,315	181,591	857,342
Прочие	612,874	1,320,756	1,193,906
<b>Итого</b>	<b>12,940,605</b>	<b>11,470,029</b>	<b>12,713,887</b>

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>1,056,384</b>	<b>7,625</b>	<b>39,120</b>
Начисление резерва	705,240	-	2,048
Восстановление резерва	-	(5,637)	(4,412)
Использование резерва	(34,334)	(953)	(4,886)
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b>1,727,290</b>	<b>1,035</b>	<b>31,870</b>
Начисление резерва	-	5,452	93,743
Восстановление резерва	(6,111)	-	-
Использование резерва	(12,548)	(402)	(10,204)
<b>Баланс на 31 декабря 2014 года</b>	<b>1,708,631</b>	<b>6,085</b>	<b>115,409</b>

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Расчетные счета в банках	122,344	279,004	776,607
Денежные эквиваленты	2	326	327
<b>Итого</b>	<b>122,346</b>	<b>279,330</b>	<b>776,934</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов уставный капитал Общества составлял 1,461,443 тыс. руб. и состоял из 880,387,078 шт. обыкновенных акций номиналом 1.66 руб.

Структура акционеров Общества представлена следующим образом:

	% владения		
	2014 год	2013 год	2012 год
Фортум Раша Б.В.	94.88	94.51	94.51
Прочие, владеющие менее 5% акций	5.12	5.49	5.49
<b>Итого</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Конечным собственником ОАО «Фортум» является публичная компания Фортум Оуй, созданная и зарегистрированная в соответствии с правом Финляндской Республики. Основным акционером, которому принадлежит 50.76% акций Фортум Оуй, является Финляндская Республика в лице Правительства Республики, остальные акции компании находятся в публичном обращении и торгуются на Фондовой бирже Хельсинки (Helsinki Stock Exchange).

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила:

	2014 год	2013 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	6,139,962	4,490,366
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	880,387,078	880,387,078
<b>Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.</b>	<b>6.97</b>	<b>5.10</b>

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов задолженность Общества по долгосрочным кредитам и займам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)					
	Срок погашения	Годовая ставка	31 декабря		
			2014 года	2013 года	2012 года
Фортум Файненс	27.09.2022	Моспрайм 6 мес. + маржа	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Фортум Файненс	26.09.2022	Моспрайм 6 мес. + маржа	20,000,000	17,876,776	4,070,000
Фортум Файненс	28.05.2023	Моспрайм 6 мес. + маржа	1,400,000	-	-
Фортум Файненс	27.05.2023	Моспрайм 6 мес. + маржа	7,500,000	-	-
ЗАО «Данске банк»	08.05.2014	Моспрайм 3 мес. + 0.8%	-	-	2,000,000
<b>Итого</b>			<b>48,900,000</b>	<b>37,876,776</b>	<b>26,070,000</b>

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов задолженность Общества по краткосрочным кредитам и займам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)					
	Срок погашения	Годовая ставка	31 декабря		
			2014 года	2013 года	2012 года
Овердрафт			141	35	82
ЗАО «Данске банк»	08.05.2014	Моспрайм 3 мес. + 0.8%	-	2,000,000	-
СЭБ АБ	09.07.2013	Моспрайм 3 мес. + 0.75%	-	-	1,910,485
ОАО «СЭБ Банк»	09.07.2013	Моспрайм 3 мес. + 0.75%	-	-	1,146,291
Облигации		6.5%	-	-	281
<b>Итого</b>			<b>141</b>	<b>2,000,035</b>	<b>3,057,139</b>

В течение 2014 года Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 4,810,395 тыс. руб. (2013 год: 3,000,373 тыс. руб.), в том числе капитализировано в стоимости инвестиционных активов 1,807,637 тыс. руб. (2013 год: 1,782,968 тыс. руб.).

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс. руб.)			
	31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Поставщики и подрядчики	4,754,087	5,718,347	7,471,167
НДС с авансов под капитальное строительство	27,713	593,921	1,527,111
Задолженность по процентам	917,303	479,969	138,446
Задолженность по налогам и сборам	248,221	392,264	172,455
Авансы полученные	78,305	152,233	169,454
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	34,390	32,971	28,872
Прочая	48,430	16,833	311,228
<b>Итого</b>	<b>6,108,449</b>	<b>7,386,538</b>	<b>9,818,733</b>

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)					
	По штрафам ДПМ	По выплате вознаграждений	По оплате неиспользованных отпусков	По судебным искам и претензиям	Прочие	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>726,209</b>	<b>212,480</b>	<b>132,435</b>	<b>27,943</b>	<b>15,264</b>	<b>1,114,331</b>
Начисление	-	182,853	299,544	62,071	5,658	550,126
Использование	(726,209)	(131,582)	(273,901)	(56,722)	(13,358)	(1,201,772)
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b>-</b>	<b>263,751</b>	<b>158,078</b>	<b>33,292</b>	<b>7,564</b>	<b>462,685</b>
Начисление	-	233,631	311,942	292,973	-	838,546
Использование	-	(122,670)	(304,742)	(3,103)	-	(430,515)
<b>Баланс на 31 декабря 2014 года</b>	<b>-</b>	<b>374,712</b>	<b>165,278</b>	<b>323,162</b>	<b>7,564</b>	<b>870,716</b>

На 31 декабря 2014 года в состав начисленных Обществом оценочных обязательств по судебным искам и претензиям входит иск к Обществу на сумму 264,442 тыс. руб. за нарушение условий договора по транспортировке газа.

Изменения в суммах оценочных обязательств на выплату вознаграждений и оплату неиспользованных отпусков отражены в составе себестоимости продаж; по судебным искам, претензиям, штрафам ДПМ и прочим – в составе прочих расходов.

Ниже приведен анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2014 года	31 декабря 2013 года	2012 года
Долгосрочные оценочные обязательства	185,592	89,783	47,807
Краткосрочные оценочные обязательства	685,124	372,902	1,066,524
	<b>870,716</b>	<b>462,685</b>	<b>1,114,331</b>

## 13. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Выручка и себестоимость продаж представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2014 год	2013 год
<b>Выручка</b>		
Электроэнергия и мощность	39,238,925	35,057,681
Теплоэнергия	11,140,052	8,914,836
Прочие доходы по обычным видам деятельности	303,428	220,846
<b>Итого</b>	<b>50,682,405</b>	<b>44,193,363</b>
<b>Себестоимость продаж</b>		
Электроэнергия и мощность	30,423,970	28,324,040
Теплоэнергия	10,973,785	10,076,009
Прочие расходы по обычным видам деятельности	171,968	118,099
<b>Итого</b>	<b>41,569,723</b>	<b>38,518,148</b>

За задержку сроков ввода в эксплуатацию более чем на 12 месяцев Блока № 2 Няганской ГРЭС в 2014 году в отношении Общества применялись специальные (пониженные) тарифы на мощность. В результате, общее снижение выручки по мощности составило 700 млн. руб.



Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

	2014 год	(тыс. руб.) 2013 год
Материальные затраты	29,076,296	27,983,684
Амортизация	3,999,722	3,515,156
Услуги сторонних организаций	3,511,159	2,720,739
Затраты на оплату труда	2,516,601	2,227,222
Отчисления на социальные нужды	557,403	473,287
Прочие затраты	1,908,542	1,598,060
<b>Итого</b>	<b>41,569,723</b>	<b>38,518,148</b>

В состав себестоимости продаж в 2014 и 2013 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов, в сумме 20,949 тыс. руб. и 19,785 тыс. руб., соответственно.

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	2014 год	(тыс. руб.) 2013 год
Курсовые разницы, нетто	799,494	331,076
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	323,254	1,796,962
Возмещение по страховому случаю	154,476	36,722
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	63,492	-
Восстановление прочих резервов	55,797	36,341
Оприходование ТМЦ при ремонте	41,530	17,624
Прочие	92,806	227,791
<b>Итого</b>	<b>1,530,849</b>	<b>2,446,516</b>

Руководство полагает, что сумма прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, является незначительной для бухгалтерской отчетности Общества в целом. На этом основании корректировки, относящиеся к прошлым периодам, были отражены в составе прочих доходов в Отчете о финансовых результатах за 2014 год.

#### 15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	2014 год	(тыс. руб.) 2013 год
Увеличение резерва по судебным искам	218,860	-
Увеличение резерва по сомнительной дебиторской задолженности	199,666	693,813
Резерв под оценочные обязательства по предстоящим выплатам	71,009	-
Расходы от продажи ценных бумаг	63,203	-
Выбытие активов без дохода	42,868	103,744
Расходы по уплате штрафов ДПМ	27,576	304,345
Социальные выплаты работникам	19,101	14,696
Расходы на проведение спортивных и культурно- просветительских мероприятий	14,952	51,658
Убыток от реализации запасов	8,764	97,042
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	6,568	14,620
Невозмещаемый НДС	5,727	91,418
Прочие расходы	87,717	548,893
<b>Итого</b>	<b>766,011</b>	<b>1,920,229</b>

## 16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль представлен следующим образом:

	2014 год	(тыс. руб.) 2013 год
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>7,764,032</b>	<b>5,350,803</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%</b>	<b>1,552,806</b>	<b>1,070,161</b>
<b><i>Постоянные налоговые обязательства</i></b>		
Выплаты, не предусмотренные коллективным договором	11,552	7,794
Амортизация основных средств	7,936	10,453
Расходы на мероприятия культурно-просветительского характера	3,773	10,040
Списание объектов незавершенного строительства	3,113	59,242
Списание запасов за счет резерва	1,297	15,711
НДС по безвозмездно переданному имуществу	56	15,419
Выбытие активов без дохода	-	75,886
Прочие	23,665	14,777
	<b>51,392</b>	<b>209,322</b>
<b><i>Изменение отложенных налоговых активов</i></b>		
Налоговый убыток текущего года	562,530	1,153,257
Оценочное обязательство по судебным искам и претензиям	57,974	1,070
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	54,758	33,011
Амортизация основных средств	44,772	65,635
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	13,255	23,546
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений	12,298	10,254
Оценочное обязательство по ДПМ	-	(145,242)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(1,869)	(36,727)
Прочие	2,587	(67,347)
	<b>746,305</b>	<b>1,037,457</b>
<b><i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i></b>		
Амортизация основных средств	(1,218,895)	(1,812,192)
Капитализированные проценты по займам и кредитам	(361,527)	(356,594)
Расходы по технологическому присоединению	(567,237)	(203,342)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(178,569)	72,960
Прочие	(24,275)	(17,772)
	<b>(2,350,503)</b>	<b>(2,316,940)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Строка «Прочие корректировки по налогам и сборам» Отчета о финансовых результатах включает в себя списание отложенных налоговых активов на сумму 34,606 тыс. руб. (2013 год – 43,439 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств на сумму 14,392 тыс. руб. (2013 год – 466,573 тыс. руб.). Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства были списаны в связи с выбытием активов, по которым они были начислены (см. Примечание 3).

## 17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### 17.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	Чуваев Александр Анатольевич	Член Совета директоров, Генеральный директор	0.00%
2	Куула Тапио Теуво (Kuula Tapio Teuvo)	Член Совета директоров (Председатель с 05.03.2014 г. по 26.06.2014 г., с 26.06.2014 г. по 17.12.2014 г.)	0.00%
3	Веккила Ирья Таими Тууликки (Vekkila IrjaTaimi Tuulikk)	Член Совета директоров	0.00%
4	Векилов Эристан Рахберович	Член Совета директоров	0.00%
5	Каутинен Кари Йоханнес (Kautinen Kari Johannes)	Член Совета директоров	0.00%
6	Тимо Тапани Карттинен (TimoTapani Karttinen)	Член Совета директоров (Председатель с 01.01.2014 г. по 20.02.2014 г.) (Председатель с 17.12.2014 г.)	0.00%
7	Лехтинен Пяйви Марьятта (Lehtinen Päivi Marjatta) (с 26.06.2014 г.)	Член Совета директоров	0.00%
8	Йарл Микаэл Фриск (Jarl Mikael Frisk)	Член Совета директоров	0.00%
9	Талия Ярулловна Хабриева (с 20.02.2014 г.)	Член Совета директоров	0.00%
10	Харри Вильям Пюнняя (с 27.06.2013 г. до 20.02.2014 г.)	Член Совета директоров	0.00%
11	Александр Николаевич Шохин (с 27.06.2013 г. до 20.02.2014г.)	Член Совета директоров	0.00%
12	Каарина Петра Мариа Столберг (с. 20.02.2014 г. до 26.06.2014г.)	Член Совета директоров	0.00%
13	«Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Контролирующий акционер	94.88%
14	Открытое акционерное общество «Челябэнергоремонт»	Дочернее предприятие	0.00%
15	Открытое акционерное общество «Уральская теплосетевая компания»	Дочернее предприятие	0.00%
16	Общество с ограниченной ответственностью «Тобольская ТЭЦ»	Дочернее предприятие	0.00%
17	Открытое акционерное общество «Уральская энергетическая управляющая компания»	Зависимое предприятие	0.00%
18	Общество с ограниченной ответственностью «Фортум-Инвест» (до 17.01.2014 г.)	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
19	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТУМ ЭНЕРГИЯ»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
20	Компания «ФОРТУМ РАША ХОЛДИНГ Би.Ви.» (Fortum Russia Holding B.V.)	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
21	Петрикевич Дмитрий Владимирович (с 01.08.2014 г.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%

Помимо компаний, указанных в таблице, связанными сторонами Общества являются дочерние компании корпорации Fortum, а также ключевой управленческий персонал Общества.

### **17.2. Совет директоров**

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2014 года входило 9 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительного органа и подотчетен акционерам Общества. Избрание Совета директоров в следующем составе принято годовым общим собранием акционеров 26 июня 2014 года:

1. Александр Анатольевич Чуваев;
2. Кари Йоханнес Каутинен;
3. Тимо Тапани Карттинен (Председатель с 17 декабря 2014 года);
4. Тапио Теуво Куула (Председатель с 26 июня до 17 декабря 2014 года);
5. Талия Ярулловна Хабриева;
6. Эристан Рахберович Векилов;
7. Йарл Микаэль Фриск;
8. Ирья Тайми Туулики Веккиля;
9. Пяйви Марьятта Лехтинен.

Сумма выплаченного членам Совета директоров вознаграждения за 2014 год составила 371 тыс. руб. (2013 год – 477 тыс. руб.).

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2013 года входило 9 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительного органа и подотчетен акционерам Общества. Избрание Совета директоров в следующем составе принято годовым общим собранием акционеров 27 июня 2012 года:

1. Куула Тапио Теуво (Председатель Совета директоров);
2. Чуваев Александр Анатольевич;
3. Векилов Эристан Рахберович;
4. Веккиля Ирья Тайми Туулики;
5. Йарл Микаэл Фриск;
6. Тимо Тапани Карттинен;
7. Каутинен Кари Йоханнес;
8. Пюнн Харри Вильям;
9. Шохин Александр Николаевич.

Совет директоров Общества на 31 декабря 2012 года:

1. Куула Тапио Теуво (Председатель Совета директоров);
2. Чуваев Александр Анатольевич;
3. Векилов Эристан Рахберович;
4. Веккиля Ирья Тайми Туулики;
5. Йарл Микаэл Фриск;
6. Тимо Тапани Карттинен;
7. Каутинен Кари Йоханнес;
8. Пюнн Харри Вильям;
9. Шохин Александр Николаевич.

### **17.3. Генеральный директор и вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов являлся Чуваев Александр Анатольевич.

Размер вознаграждения, выплаченного в 2014 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 233,291 тыс. руб. (2013 год – 189,967 тыс. руб.). Вознаграждения включают в себя заработную плату и компенсации в соответствии с трудовым договором.

#### 17.4. Операции и расчеты с дочерними предприятиями Общества

##### Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	7,009,379	5,410,474	5,840,340
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – кратко- и долгосрочные займы	1,277,339	1,277,339	920,000
ОАО «Челябэнергоремонт»	55	103	6,939
<b>Итого</b>	<b>8,286,773</b>	<b>6,687,916</b>	<b>6,767,279</b>

##### Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
ОАО «Челябэнергоремонт»	286,728	296,207	325,502
ООО «Тобольская ТЭЦ»	249,845	6,531	-
<b>Итого</b>	<b>536,573</b>	<b>302,738</b>	<b>325,502</b>

##### Приобретение товаров, услуг и работ (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	2014 год	2013 год
ОАО «Челябэнергоремонт»	960,160	828,167
ООО «Тобольская ТЭЦ»	602,626	49,555
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	19,130	944,938
<b>Итого</b>	<b>1,581,916</b>	<b>1,822,660</b>

В 2014 году Общество получило дивиденды от ОАО «ЧЭР» на сумму 37,119 тыс. руб. (в 2013 году – 71,533 тыс. руб.).

##### Реализация товаров, работ и услуг (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	2014 год	2013 год
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	5,916,497	4,758,497
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – % по займу	126,046	94,865
ОАО «Челябэнергоремонт»	28,730	14,528
ОАО «Челябэнергоремонт» (по мировому соглашению и по претензиям)	1,200	1,572
ООО «Тобольская ТЭЦ»	1,457	147
<b>Итого</b>	<b>6,073,930</b>	<b>4,869,609</b>

В 2014 году стоимость приобретенного Обществом газа для ОАО «УТСК» по договору комиссии составила 1,091,022 тыс. руб. (2013 год – 884,114 тыс. руб.).

В 2014 году Общество в рамках договора аренды передало ООО «Тобольская ТЭЦ» неотделимые улучшения на сумму 295,730 тыс. руб. и реализовало основные средства на сумму 32,773 тыс. руб.

## Операции и расчеты с прочими связанными сторонами Общества

Операции и расчеты с прочими связанными сторонами Общества по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, представлены следующим образом:

	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализация товаров, работ и услуг (без НДС)	(тыс. руб.) Приобретение товаров, услуг и работ (без НДС)
Фортум Оюй	1,239	131,779	1,239	109,762
Фортум БиСиЭс Оюй	-	-	-	16,350
Фортум Пауэр энд Хит Оюй	-	-	-	1,113
Фортум Пауэр энд Хит АБ	-	-	-	658
ООО «Фортум Энергия»	5	-	21	-
<b>Итого</b>	<b>1,244</b>	<b>131,779</b>	<b>1,260</b>	<b>127,883</b>

Задолженность по процентам по долгосрочным займам перед «Фортум Файненс II Б.В.» по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 917,303 тыс. руб. (31 декабря 2013 года – 457,753 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов в 2014 году составила 4,700,639 тыс. руб. (2013 год – 2,715,841 тыс. руб.).

## 18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

	(тыс. руб.)		
	2014 года	31 декабря 2013 года	2012 года
Банковские гарантии	12,627,315	8,331,686	13,545,805
<b>Итого</b>	<b>12,627,315</b>	<b>8,331,686</b>	<b>13,545,805</b>

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В течение 2014 года произошло значительное снижение цен на нефть и газ. В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям.

Также, начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте. В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Обменный курс рубля относительно других валют значительно снизился. Эти события могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия.

Влияние указанных событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

## Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Генеральный директор

Чуваев А.А.

Главный бухгалтер

6 марта 2018 года



Шилова Г.Н.