

**Открытое
акционерное общество
«Фортум»**

**Бухгалтерская отчетность за 2013 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 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2013 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. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте 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 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Deloitte & Touche

7 марта 2014 года
Москва, Российская Федерация

Головкина

Головкина Наталья Валерьевна, партнер
(квалификационный аттестат № 01-01193 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 2013 года

Организация	ОАО «Фортум»	Форма № 1 по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	7203162698	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Вид экономической деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКПО	76848690
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	ИНН	7203162698
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	40.10.1
Адрес	454077, РФ, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, д. 6	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/34
		по ОКЕИ	384

	Примечание	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	3	97,284,273	82,901,799	64,533,203
Финансовые вложения	4	12,165,050	3,575,487	3,728,655
Отложенные налоговые активы	16	2,328,301	1,230,171	668,626
Прочие внеоборотные активы	5	6,577,384	15,058,825	15,226,783
Итого по разделу I		118,355,008	102,766,282	84,157,267
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	6	1,097,588	1,016,078	938,139
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		17,191	7,729	8,592
Дебиторская задолженность	7	11,470,029	12,713,887	12,522,314
Финансовые вложения	4	4,604,401	4,354,193	8,089,488
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	279,330	776,934	585,840
Прочие оборотные активы		5,888	13,889	19,744
Итого по разделу II		17,474,427	18,882,710	22,164,117
БАЛАНС		135,829,435	121,648,992	106,321,384
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
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		14,495,146	10,004,780	8,448,754
Итого по разделу III		83,350,331	78,859,965	77,303,939
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	10	37,876,776	26,070,000	13,877,057
Оценочные обязательства	12	89,783	47,807	-
Отложенные налоговые обязательства	16	4,753,070	2,728,824	1,645,848
Итого по разделу IV		42,719,629	28,846,631	15,522,905
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	10	2,000,035	3,057,139	4,000,055
Кредиторская задолженность	11	7,386,538	9,818,733	9,218,014
Оценочные обязательства	12	372,902	1,066,524	276,471
Итого по разделу V		9,759,475	13,942,396	13,494,540
БАЛАНС		135,829,435	121,648,992	106,321,384

Генеральный директор

Чуваев А.А.

Главный бухгалтер

Шилова Г.Н.

6 марта 2014 года




**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год**

Организация	ОАО «Фортум»	Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	7203162698	Дата (число, месяц, год)	0710002
Вид экономической деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКПО	31.12.2013
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	ИНН	76848690
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	7203162698
		по ОКОПФ/ по ОКФС	40.10.1
		по ОКЕИ	47/34
			384

	Примечание	2013 год	2012 год
Выручка	13	44,193,363	36,841,863
Себестоимость продаж	13	(38,518,148)	(32,661,784)
Прибыль от продаж		5,675,215	4,180,079
Доходы от участия в других организациях		85,613	325
Проценты к получению		281,093	332,519
Проценты к уплате		(1,217,405)	(246,716)
Прочие доходы	14	2,533,988	466,762
Прочие расходы	15	(2,007,701)	(2,654,515)
Прибыль до налогообложения		5,350,803	2,078,454
Текущий налог на прибыль		-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства, нетто	16	209,322	75,911
Изменение отложенных налоговых обязательств	16	(2,316,940)	(1,083,380)
Изменение отложенных налоговых активов	16	1,037,457	591,778
Прочие корректировки по налогам и сборам	16	419,046	(30,826)
Чистая прибыль		4,490,366	1,556,026
СПРАВОЧНО			
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	20	5.10	1.77

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2014 года




Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год**

Организация	ОАО «Фортум»	Форма № 3 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	7203162698	Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКПО	31.12.2013
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	ИНН	76848690
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	7203162698
		по ОКОПФ/по ОКФС	40.10.11
		по ОКЕИ	47/34
			384

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Баланс на 31 декабря 2011 года	1,461,443	67,174,526	219,216	8,448,754	77,303,939
Чистая прибыль	-	-	-	1,556,026	1,556,026
Баланс на 31 декабря 2012 года	1,461,443	67,174,526	219,216	10,004,780	78,859,965
Чистая прибыль	-	-	-	4,490,366	4,490,366
Баланс на 31 декабря 2013 года	1,461,443	67,174,526	219,216	14,495,146	83,350,331

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2014 года




Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2013 год**

Организация	ОАО «Фортум»	Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	7203162698	Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКПО	31.12.2013
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	ИНН	76848690
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	7203162698
		по ОКОПФ/ по ОКФС	40.10.1
		по ОКЕИ	47/34
			384

2013 год

2012 год

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	43,435,369	36,014,213
Прочие поступления	427,433	445,611
Расходы на оплату товаров, работ, услуг	(31,786,047)	(27,402,504)
Расходы на оплату труда	(2,191,358)	(1,815,431)
Расходы на налоги и сборы	(1,153,353)	(1,496,506)
Расходы на оплату штрафов ДПМ	(1,314,391)	(649,645)
Расходы на выплату процентов по займам и кредитам	(951,208)	(248,406)
Прочие выплаты и перечисления	(1,301,442)	(1,850,227)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	5,165,003	2,997,105

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Погашение депозитов	-	3,640,978
Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	-	500,000
Дивиденды, проценты по финансовым вложениям	300,404	494,090
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	83,035	112,159
Поступления от возврата предоставленных займов	142,661	-
Расходы на приобретение акций, долей участия в других организациях	(2,200)	-
Расходы на приобретение и строительство объектов основных средств	(14,686,704)	(17,112,167)
Погашение процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	(1,707,642)	(1,691,076)
Предоставление займов другим лицам	(500,000)	-
Прочие выплаты и перечисления	(41,833)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(16,412,279)	(14,056,016)

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Поступление заемных средств	13,815,977	32,470,000
Погашение заемных средств	(3,066,305)	(21,219,995)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	10,749,672	11,250,005
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(497,604)	191,094
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	776,934	585,840
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	279,330	776,934

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2014 года




Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ФОРТУМ» ЗА 2013 ГОД**

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%.

Структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2011, 2012 и 2013 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 2013 года входили 3 филиала и 1 представительство:

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

23 декабря 2013 года Советом директоров ОАО «Фортум» принято решение о прекращении деятельности следующих филиалов:

Наименование	Дата регистрации филиала	Местонахождение филиала
Тюменская ТЭЦ-1	01.07.2005	625023, г. Тюмень, ул. Одесская, 1
Тюменская ТЭЦ-2	01.07.2005	625053, г. Тюмень, ул. Широтная, 200
Тюменские тепловые сети	01.07.2005	625023, г. Тюмень, ул. Одесская, 5
Тобольская ТЭЦ	01.07.2005	626150, Тюменская обл., г. Тобольск, Северо-Восточный промышленный узел
Аргаяшская ТЭЦ	01.12.2006	456796, г. Озерск, пос. Новогорный, Челябинская область, ул. Ленина, 1
Челябинская ТЭЦ-1	01.12.2006	454119, г. Челябинск, Копейское шоссе, 40
Челябинская ТЭЦ-2	01.12.2006	454079, г. Челябинск, ул. Линейная, 69
Челябинская ТЭЦ-3	01.12.2006	454077, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, 6
Ордена Ленина Челябинская ГРЭС	01.12.2006	454006, г. Челябинск, ул. Российской, 1
Челябинские тепловые сети	01.12.2006	454091, г. Челябинск, ул. III Интернационала, 111а

В единый государственный реестр юридических лиц запись о ликвидации перечисленных филиалов внесена 31 декабря 2013 года.

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 потребителям Челябинской и Тюменской 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 6.6%.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2013 и 2012 годы составила 2,822 и 2,782 человек, соответственно.

1.2. Основные классы покупателей продукции

В течение отчетного периода в соответствии с программой либерализации рынка электроэнергии России в 2013 году из общего объема электроэнергии 13.5% реализовано по регулируемым договорам по фиксированным тарифам, установленным Федеральной службой по тарифам РФ; 86.5% – на свободном рынке по нерегулируемым ценам.

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

В 2013 году потребление электроэнергии по сравнению с 2012 годом по Челябинскому региону уменьшилось на 1.3%; по Тюменскому региону увеличилось на 4.6%; в целом по Уральскому региону увеличилось на 0.3%; по России уменьшение составило 0.6%. При этом увеличение производства электроэнергии электростанциями ОАО «Фортум» составило 3.2% относительно 2012 года. Рост цен на газ в среднем составил 14.4%, 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 снижено на 2.5%, при росте тарифа на тепло, отпускаемого тепловыми электрическими станциями ОАО «Фортум», на 16%.

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 2013 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества «Об утверждении учетной политики предприятия» № 810 от 28 декабря 2012 года, приказом «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2013 год» № 827 от 18 октября 2013 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 2013 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 и оборудования к установке была проведена по состоянию на 1 ноября 2013 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2013 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 1 октября 2013 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 2013, 2012 и 2011 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»), 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.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, они 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;
- 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, спецоснастка, 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.

Затраты цехов, непосредственно участвующих в выработке тепловой энергии, относятся на себестоимость. 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.

Общепроизводственные затраты распределяются по видам деятельности пропорционально условно-постоянным затратам в себестоимости. В Обществе формируется полная себестоимость по основным видам деятельности на счете 90.2 по видам продукции – себестоимость производства электрической энергии, 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.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

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:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, 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.

Сомнительным долгом покупателя, заказчика или прочего дебитора признается дебиторская задолженность Общества, которая не 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 на 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».

2.19. Изменения классификации некоторых видов активов

В текущем отчетном периоде была изменена классификация некоторых видов активов в Бухгалтерском балансе. Материалы, приобретенные для капитального строительства и материалы, приобретенные для проведения горячих инспекций, а также аварийный запас топлива в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы». Кроме этого была изменена классификация финансовых вложений и корректировка потоков денежных средств в связи с уточнением данных и изменением подхода.

Корректировка Бухгалтерского баланса

	(тыс. руб.)		
	<u>Данные на 31 декабря 2012 года при условии действия учетной политики отчетного года</u>		
	<u>Перво- начальное значение</u>	<u>Скорректи- рованное значение</u>	<u>Отклонение</u>
Финансовые вложения (долгосрочные)	3,718,148	3,575,487	(142,661)
Прочие внеоборотные активы	14,409,532	15,058,825	649,293
Запасы	1,665,371	1,016,078	(649,293)
Финансовые вложения (краткосрочные)	4,211,532	4,354,193	142,661

	(тыс. руб.)		
	<u>Данные на 31 декабря 2011 года при условии действия учетной политики отчетного года</u>		
	<u>Перво- начальное значение</u>	<u>Скорректи- рованное значение</u>	<u>Отклонение</u>
Прочие внеоборотные активы	15,067,109	15,226,783	159,674
Запасы	1,097,813	938,139	(159,674)

Корректировка Отчета о движении денежных средств

	(тыс. руб.)		
	<u>Данные за 2012 год при условии действия учетной политики отчетного года</u>		
	<u>Перво- начальное значение</u>	<u>Скорректи- рованное значение</u>	<u>Отклонение</u>
Расходы на оплату труда	(2,135,972)	(1,815,431)	320,541
Расходы на налоги и сборы	(1,934,434)	(1,496,506)	437,928
Расходы на приобретение и строительство объектов основных средств	(16,353,698)	(17,112,167)	(758,469)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств представлено следующим образом:

	31 декабря	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.)
	2012 года			31 декабря
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
Итого	43,953,376	47,946,878	(9,161,371)	82,738,883

	31 декабря	Поступило	Выбыло	31 декабря
	2011 года			2012 года
Здания	7,760,180	168,679	(3,395)	7,925,464
Сооружения и передаточные устройства	6,832,506	1,055,427	(1,813)	7,886,120
Машины и оборудование	25,908,299	2,051,970	(178,222)	27,782,047
Транспортные средства	106,933	74,108	(10,099)	170,942
Прочие	113,232	78,230	(2,659)	188,803
Итого	40,721,150	3,428,414	(196,188)	43,953,376

Увеличение основных средств в 2013 году связано с завершением крупных инвестиционных проектов – строительства энергоблоков № 1 и № 2 на Няганской ГРЭС, а также газотурбинной установки («ГТУ») на Челябинской ТЭЦ-1. Сумма ввода в эксплуатацию по энергоблоку № 1 составила 29,122,356 тыс.руб., по энергоблоку № 2 составила 10,684,168 тыс. руб., ГТУ – 4,006,530 тыс. руб.

Выбытие объектов основных средств в 2013 году включает передачу имущества в качестве вклада в уставный капитал ООО «Тобольская ТЭЦ» в размере 8,641,675 тыс. руб. (остаточная стоимость 7,035,377 тыс. руб.), а также безвозмездную передачу основных средств дочерней компании ОАО «Уральская теплосетевая компания» (ОАО «УТСК») в размере 456,563 тыс. руб. (остаточная стоимость 365,792 тыс. руб.).

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

Здания	45
Сооружения и передаточные устройства	23
Машины и оборудование	23
Транспортные средства	7
Прочие	3

Накопленная амортизация по группам основных средств представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Здания	1,068,896	911,817	736,384
Сооружения и передаточные устройства	2,146,736	1,635,801	1,221,402
Машины и оборудование	7,317,417	6,165,627	4,580,009
Транспортные средства	73,494	55,391	38,896
Прочие	72,894	61,332	44,972
Итого	10,679,437	8,829,968	6,621,663

По состоянию на 31 декабря 2013 года переведены на консервацию объекты основных средств балансовой стоимостью 1,400,731 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 102,582 тыс. руб., на 31 декабря 2011 года – 101,962 тыс. руб.). Увеличение основных средств на консервации обусловлено вынужденной остановкой энергоблока № 1 Тюменской ТЭЦ для замены генератора паровой турбины.

По состоянию на 31 декабря 2013 года стоимость объектов основных средств, переданных в аренду, составила 114,747 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 545,292 тыс. руб., на 31 декабря 2011 года – 517,069 тыс. руб.).

Уменьшение переданных в аренду объектов основных средств связано с безвозмездной передачей имущества в дочернее предприятие ОАО «УТСК» (в 2012 году данные основные средства передавались в аренду ОАО «УТСК»).

По состоянию на 31 декабря 2013 года стоимость объектов основных средств, полученных в аренду, составила 9,419,374 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 2,744,870 тыс. руб., на 31 декабря 2011 года – 1,660,536 тыс. руб.).

Значительное увеличение полученных в аренду основных средств связано с заключением договора аренды со вновь образованным дочерним предприятием ООО «Тобольская ТЭЦ».

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Вложения во внеоборотные активы	17,413,346	41,541,825	23,552,406
Оборудование к установке	6,385,694	4,024,733	6,310,011
Капитализируемые расходы по займам	1,425,787	2,211,833	571,299
Итого	25,224,827	47,778,391	30,433,716

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Инвестиции в дочерние общества			
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	-	-
	10,861,992	2,764,926	2,764,926
Инвестиции в зависимые общества			
ОАО «Уральская энергетическая управляющая компания»	48	48	48
	48	48	48
Прочие инвестиции в акции			
ОАО «Русгидро»	25,671	33,174	43,681
	25,671	33,174	43,681
Долгосрочные займы			
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	1,277,339	777,339	920,000
	1,277,339	777,339	920,000
Итого	12,165,050	3,575,487	3,728,655

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.

12 августа 2013 года Совет директоров ОАО «Фортум» одобрил участие ОАО «Фортум» в Обществе с ограниченной ответственностью «Тобольская ТЭЦ» со 100% долей участия. В результате учреждения ООО «Тобольская ТЭЦ» стоимость финансовых вложений в дочерние общества на балансе ОАО «Фортум» по состоянию на 31 декабря 2013 года увеличилась на 8,097,066 тыс. руб., что включает в себя денежные средства в сумме 2,200 тыс. руб., остаточную стоимость имущества, переданного в Уставный капитал ООО «Тобольская ТЭЦ» в сумме 7,050,160 тыс. руб. (в том числе основных средств остаточной стоимостью 7,035,377 тыс. руб. и оборудования к установке остаточной стоимостью 14,783 тыс. руб.), и восстановленный НДС на сумму 1,044,706 тыс. руб.

Финансовые вложения в акции ОАО «РусГидро», обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, отражены в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2013 года по текущей рыночной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2013 года долгосрочные займы, выданные ОАО «УТСК» представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
Заем с лимитом 500,000 тыс. руб. и годовой процентной ставкой 9.1%. Срок погашения займа – 31 января 2016 года.	500,000
Заем с лимитом 1,472,426 тыс. руб. и годовой процентной ставкой 10.2%. Срок погашения займа – 31 декабря 2017 года.	<u>777,339</u>
Итого	<u><u>1,277,339</u></u>

По состоянию на 31 декабря 2012 года долгосрочные займы, выданные ОАО «УТСК» представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
Заем с лимитом 1,472,426 тыс. руб. и годовой процентной ставкой 10.2%. Срок погашения займа – 31 декабря 2017 года.	<u>777,339</u>
Итого	<u><u>777,339</u></u>

По состоянию на 31 декабря 2011 года долгосрочные займы, выданные ОАО «УТСК» представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
Заем с лимитом 124,348 тыс. руб. и годовой процентной ставкой 9.0%. Срок погашения займа – 1 сентября 2013 года.	34,295
Заем с лимитом 180,540 тыс. руб. и годовой процентной ставкой 9.0%. Срок погашения займа – 1 сентября 2013 года.	135,173
Заем с лимитом 1,472,426 тыс. руб. и годовой процентной ставкой 10.2%. Срок погашения займа – 31 декабря 2017 года.	<u>750,532</u>
Итого	<u><u>920,000</u></u>

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены банковскими депозитами в сумме 4,604,401 тыс. руб., 4,211,532 тыс. руб. и 8,089,488 тыс. руб., соответственно.

На 31 декабря 2012 года краткосрочные финансовые вложения также включали заем в сумме 142,661 тыс. руб, выданный ОАО «УТСК», с лимитом 180,540 тыс. руб., годовой процентной ставкой 9.0% и сроком погашения 1 сентября 2013 года.

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	4,410,694	14,051,273	14,770,557
Запасы под капитальное строительство	1,442,804	326,259	4,850
Аварийный запас топлива	319,890	323,034	154,824
Дебиторская задолженность	182,964	127,347	19,239
Неисключительные права на использование программного обеспечения	132,990	165,778	204,929
Лицензии	88,042	65,134	72,384
Итого	6,577,384	15,058,825	15,226,783

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 представлено следующим образом:

	Авансы выданные	Дебиторская зadolженность
Баланс на 31 декабря 2011 года	274,435	15,703
Восстановление резерва	(249,167)	(1,676)
Использование резерва	(2,559)	-
Баланс на 31 декабря 2012 года	22,709	14,027
Восстановление резерва	(1,378)	(2,048)
Использование резерва	(1,667)	-
Баланс на 31 декабря 2013 года	19,664	11,979

6. ЗАПАСЫ

Запасы Общества представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Запасные части	418,409	334,801	284,702
Уголь	330,168	372,082	317,631
Сырье и материалы	320,472	288,184	306,197
Другое технологическое топливо	26,572	18,447	17,656
Прочие	1,967	2,564	11,953
Итого	1,097,588	1,016,078	938,139

Движение резерва под снижение стоимости запасов представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2011 года	285,993
Начисление резерва	71,810
Использование резерва	(1,336)
Восстановление резерва	(131,706)
Баланс на 31 декабря 2012 года	224,761
Начисление резерва	37,248
Использование резерва	(83,068)
Восстановление резерва	(137,813)
Баланс на 31 декабря 2013 года	41,128

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Покупатели и заказчики	8,707,666	8,623,025	8,139,224
НДС с авансов под капитальное строительство	753,159	1,758,894	2,058,202
Авансы выданные	506,857	280,720	273,417
Расчеты по налогам и сборам	181,591	857,342	1,041,265
Прочие	1,320,756	1,193,906	1,010,206
Итого	11,470,029	12,713,887	12,522,314

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
Баланс на 31 декабря 2011 года	935,373	56,509	69,734
Начисление резерва	195,220	-	-
Восстановление резерва	-	(2,595)	(2,789)
Использование резерва	(74,209)	(46,289)	(27,825)
Баланс на 31 декабря 2012 года	1,056,384	7,625	39,120
Начисление резерва	705,240	-	2,048
Восстановление резерва	-	(5,637)	(4,412)
Использование резерва	(34,334)	(953)	(4,886)
Баланс на 31 декабря 2013 года	1,727,290	1,035	31,870

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Расчетные счета в банках	279,004	776,607	584,445
Денежные эквиваленты	326	327	1,395
Итого	279,330	776,934	585,840

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 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		
	2013 год	2012 год	2011 год
Фортум Раша Б.В.	94.51	94.51	93.41
Прочие, владеющие менее 5% акций	5.49	5.49	6.59
Итого	100.00	100.00	100.00

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).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2013 года задолженность Общества по кредитам и займам представлена следующим образом:

	<u>Краткосрочная</u>	<u>(тыс. руб.) Долгосрочная</u>
Фортум Файненс II Б.В. – кредитная линия от 27.09.2012 г. с лимитом 20 млрд. руб. и годовой процентной ставкой, устанавливаемой для каждого транша - Моспрайм 6 мес. + маржа в год на основании аналитической модели независимого оценщика. Срок погашения займа – 27 сентября 2022 года.	-	20,000,000
Фортум Файненс II Б.В. – кредитная линия от 26.09.2012 г. с лимитом 20 млрд. руб. и годовой процентной ставкой, устанавливаемой для каждого транша - Моспрайм 6 мес. + маржа в год на основании аналитической модели независимого оценщика. Срок погашения займа – 26 сентября 2022 года.	-	17,876,776
ЗАО «Данске банк» – кредит с годовой процентной ставкой Моспрайм 3 мес. + 0.8%. Срок погашения займа – 8 мая 2014 года.	2,000,000	-
Овердрафт	35	-
Итого	<u>2,000,035</u>	<u>37,876,776</u>

В течение 2013 года Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 3,000,373 тыс. руб., в том числе капитализировано в стоимости инвестиционных активов 1,782,968 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность Общества по кредитам и займам представлена следующим образом:

	<u>Краткосрочная</u>	<u>(тыс. руб.) Долгосрочная</u>
Фортум Файненс II Б.В. – кредитная линия от 27.09.2012 г. с лимитом 20 млрд. руб. и годовой процентной ставкой, устанавливаемой для каждого транша - Моспрайм 6 мес. + маржа в год на основании аналитической модели независимого оценщика. Срок погашения займа – 27 сентября 2022 года.	-	20,000,000
Фортум Файненс II Б.В. – кредитная линия от 26.09.2012 г. с лимитом 20 млрд. руб. и годовой процентной ставкой, устанавливаемой для каждого транша - Моспрайм 6 мес. + маржа в год на основании аналитической модели независимого оценщика. Срок погашения займа – 26 сентября 2022 г.	-	4,070,000
СЭБ АБ – кредит с годовой процентной ставкой Моспрайм 3 мес. + 0.75%. Срок погашения займа – 9 июля 2013 года.	1,910,485	-
ОАО «СЭБ Банк» – кредит с годовой процентной ставкой Моспрайм 3 мес. + 0.75%. Срок погашения займа – 9 июля 2013 года.	1,146,291	-
ЗАО «Данске банк» – кредит с годовой процентной ставкой Моспрайм 3 мес. + 0.8%. Срок погашения займа – 8 мая 2014 года.	-	2,000,000
Неконвертируемые документарные процентные облигации с процентной ставкой 6.50%	281	-
Овердрафт	82	-
Итого	<u>3,057,139</u>	<u>26,070,000</u>

В течение 2012 года Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 1,947,163 тыс. руб., в том числе капитализировано в стоимости инвестиционных активов 1,700,447 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 года задолженность Общества по кредитам и займам представлена следующим образом:

	<u>Краткосрочная</u>	<u>Долгосрочная</u>
	(тыс. руб.)	
Фортум Файненс II Б.В. - кредитная линия с лимитом 20 млрд. руб. и годовой процентной ставкой, устанавливаемой для каждого транша - Моспрайм 6 мес. + маржа в год на основании аналитической модели независимого оценщика. Срок погашения займа – 30 июня 2020 года.	-	8,820,000
ОАО «СЭБ Банк» – кредит с годовой процентной ставкой Моспрайм 3 мес. + 0.75%. Срок погашения займа – 9 июля 2013 года.	-	1,146,291
СЭБ АБ – кредит с годовой процентной ставкой Моспрайм 3 мес. + 0.75%. Срок погашения займа – 9 июля 2013 года.	-	1,910,485
ОАО «Нордеа банк» – кредитная линия с лимитом 4 млрд. руб. и процентной ставкой Моспрайм 1 мес. + 0.8%. Срок погашения займа – 15 декабря 2012 года.	4,000,000	-
ЗАО «Данске банк» – кредит с годовой процентной ставкой Моспрайм 3 мес. + 0.8%. Срок погашения займа – 08 мая 2014 года.	-	2,000,000
Неконвертируемые документарные процентные облигации с процентной ставкой 9.80%	-	281
Овердрафт	55	-
Итого	<u>4,000,055</u>	<u>13,877,057</u>

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2013 года</u>	<u>2012 года</u>	<u>2011 года</u>
Поставщики и подрядчики	5,718,347	7,471,167	6,716,140
НДС с авансов под капитальное строительство	593,921	1,527,111	1,759,209
Задолженность по процентам	479,969	138,446	135,112
Задолженность по налогам и сборам	392,264	172,455	195,786
Авансы полученные	152,233	169,454	324,286
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	32,971	28,872	15,207
Прочая	16,833	311,228	72,274
Итого	<u>7,386,538</u>	<u>9,818,733</u>	<u>9,218,014</u>

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	По штрафам ДПМ	По выплате вознаграждений	По оплате неиспользованных отпусков	По судебным искам	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2011 года	-	99,266	108,051	58,958	10,196	276,471
Начисление	726,209	206,410	259,705	14,786	6,238	1,213,348
Использование	-	(93,196)	(235,321)	(45,801)	(1,170)	(375,488)
Баланс на 31 декабря 2012 года	726,209	212,480	132,435	27,943	15,264	1,114,331
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)
Баланс на 31 декабря 2013 года	-	263,751	158,078	33,292	7,564	462,685

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

Ниже приведен анализ оценочных в зависимости от сроков погашения:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Долгосрочные оценочные обязательства	89,783	47,807	-
Краткосрочные оценочные обязательства	372,902	1,066,524	276,471
	462,685	1,114,331	276,471

13. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Выручка и себестоимость продаж представлены следующим образом:

	2013 год	2012 год
Выручка		
Электроэнергия и мощность	35,057,681	28,731,947
Теплоэнергия	8,914,836	7,881,676
Прочие доходы по обычным видам деятельности	220,846	228,240
Итого	44,193,363	36,841,863
Себестоимость продаж		
Электроэнергия и мощность	28,324,040	23,380,284
Теплоэнергия	10,076,009	9,183,615
Прочие расходы по обычным видам деятельности	118,099	97,885
Итого	38,518,148	32,661,784

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

	<u>2013 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2012 год</u>
Материальные затраты	27,983,684	24,457,586
Амортизация	3,515,156	2,155,310
Затраты на оплату труда	2,227,222	1,855,354
Отчисления на социальные нужды	473,287	396,317
Прочие затраты	<u>4,318,799</u>	<u>3,797,217</u>
Итого	<u>38,518,148</u>	<u>32,661,784</u>

В состав себестоимости продаж в 2013 и 2012 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов, в сумме 19,785 тыс. руб. и 15,675 тыс. руб., соответственно.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	<u>2013 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2012 год</u>
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	1,796,962	76,943
Курсовые разницы, нетто	331,076	-
Восстановление резерва под снижение стоимости сырья и материалов	100,565	59,896
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	87,472	16,884
Возмещение по страховому случаю	36,722	67,761
Восстановление прочих резервов	36,341	-
Прибыль от реализации права требования долга	18,374	-
Оприходование ТМЦ при ремонте	17,624	60,669
Списание кредиторской задолженности со сроком возникновения более трех лет	3,757	78,290
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	61,007
Прочие	<u>105,095</u>	<u>45,312</u>
Итого	<u>2,533,988</u>	<u>466,762</u>

В соответствии с соглашением от 26 октября 2013 года между ОАО «Фортум» и ОАО «Группа Е4» в прочих доходах отражена неустойка, признанная ОАО «Группа Е4», в сумме 1,700,000 тыс. руб. за нарушение сроков выполнения работ по строительству энергоблоков № 1 и № 2 Няганской ГРЭС.

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 2013 год.

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	2013 год	(тыс. руб.) 2012 год
Увеличение резерва по сомнительной дебиторской задолженности	693,813	-
Стоимость безвозмездно переданных основных средств	365,792	-
Расходы по уплате штрафов ДПМ	304,345	936,045
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	107,599	73,236
Списание объектов основных средств и незавершенного строительства	103,744	79,990
Убыток от реализации запасов	97,042	64,633
Невозмещаемый НДС	91,418	10,105
Расходы на проведение спортивных и культурно-просветительских мероприятий	51,658	11,533
Ремонт повреждений, образованных вследствие падения метеорита	33,546	-
Социальные выплаты работникам	14,696	108,486
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	14,620	276,065
Стоимость безвозмездно переданных объектов незавершенного строительства	13,640	-
Переоценка финансовых вложений	7,503	10,507
Признание оценочного обязательства по штрафам ДПМ	-	726,209
Курсовые разницы, нетто	-	238,543
Прочие расходы	108,285	119,163
Итого	2,007,701	2,654,515

Руководство полагает, что сумма убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, является несущественной для бухгалтерской отчетности Общества в целом. На этом основании корректировки, относящиеся к прошлым периодам, были отражены в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах за 2013 год.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль представлен следующим образом:

	2013 год	(тыс. руб.) 2012 год
Прибыль до налогообложения	5,350,803	2,078,454
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	1,070,161	415,691
Постоянные налоговые обязательства		
Выбытие активов без дохода	75,886	-
Списание объектов незавершенного строительства	59,242	-
Списание запасов за счет резерва	15,711	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	15,419	-
Амортизация основных средств	10,453	12,433
Расходы на мероприятия культурно-просветительского характера	10,040	-
Выплаты, не предусмотренные коллективным договором	7,794	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	11,270
Прочие	14,777	52,208
	209,322	75,911
Изменение отложенных налоговых активов		
Налоговый убыток текущего года	1,153,257	488,376
Амортизация основных средств	65,635	32,463
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	33,011	(58,401)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	23,546	-
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений	10,254	14,514
Оценочное обязательство по штрафам ДПМ	(145,242)	145,242
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(36,727)	-
Прочие	(66,277)	(30,416)
	1,037,457	591,778

	2013 год	2012 год
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Амортизация основных средств	(1,812,192)	(119,055)
Капитализированные проценты по займам и кредитам	(356,594)	(340,089)
Расходы по технологическому присоединению	(203,342)	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	72,960	(624,354)
Прочие	(17,772)	118
	(2,316,940)	(1,083,380)
Итого текущий налог на прибыль	-	-

Строка «Прочие корректировки по налогам и сборам» Отчета о финансовых результатах включает в себя, в том числе, корректировку за прошлые периоды отложенных налоговых активов на сумму 104,112 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств на сумму 173,879 тыс. руб., списание отложенных налоговых активов на сумму 43,439 тыс. руб. (2012 год – 30,233 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств на сумму 466,573 тыс. руб. (2012 год – 405 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)	0.00%
3	Веккила Ирья Таими Тууликки (Vekkilä Irja Taimi Tuulik)	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 (Timo Tapani Karttinen)	Член Совета директоров	0.00%
7	Пюння Харри Вильям (Pynna Harri Viliam)	Член Совета директоров	0.00%
8	Йарл Микаэл Фриск (Jarl Mikael Frisk)	Член Совета директоров	0.00%
9	Шохин Александр Николаевич	Член Совета директоров	0.00%
10	«Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Контролирующий акционер	94.51%
11	Открытое акционерное общество «Челябэнергоремонт»	Дочернее предприятие	0.00%
12	Открытое акционерное общество «Уральская теплосетевая компания»	Дочернее предприятие	0.00%
13	Общество с ограниченной ответственностью «Тобольская ТЭЦ»	Дочернее предприятие	0.00%
14	Открытое акционерное общество «Уральская энергетическая управляющая компания»	Зависимое предприятие	0.00%
15	Общество с ограниченной ответственностью «Фортум-Инвест»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
16	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТУМ ЭНЕРГИЯ»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
17	Компания «ФОРТУМ РАША ХОЛДИНГ Б.В.» (Fortum Russia Holding B.V.)	Компания 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 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:

Куула Тапио Теуво (Председатель Совета директоров)
 Чуваев Александр Анатольевич
 Векилов Эристан Рахберович
 Веккила Ирья Таими Тууликки
 Йарл Микаэл Фриск
 Тимо Тапани Карттинен
 Каутинен Кари Йоханнес
 Пюння Харри Вильям
 Шохин Александр Николаевич

Сумма выплаченного членам Совета директоров вознаграждения за 2013 год составила 477 тыс. руб (2012 год – 848 тыс. руб.).

Совет директоров Общества на 31 декабря 2012 года:

Куула Тапио Теуво (Председатель Совета директоров)
 Чуваев Александр Анатольевич
 Векилов Эристан Рахберович
 Веккила Ирья Таими Тууликки
 Йарл Микаэл Фриск
 Тимо Тапани Карттинен
 Каутинен Кари Йоханнес
 Пюння Харри Вильям
 Шохин Александр Николаевич

Совет директоров Общества на 31 декабря 2011 года:

Куула Тапио Теуво (Председатель Совета директоров)
 Векилов Эристан Рахберович
 Тарасов Олег Николаевич
 Веккила Ирья Таими Тууликки
 Каутинен Кари Йоханнес
 Пюння Харри Вильям
 Чуваев Александр Анатольевич
 Шохин Александр Николаевич
 Юха Олави Лааксонен

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 2013, 2012 и 2011 годов являлся Чуваев Александр Анатольевич.

Размер вознаграждения, выплаченного в 2013 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 189,967 тыс. руб. (2012 год – 162,460 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		
	2013 года	2012 года	2011 года
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	5,410,474	5,840,340	6,537,650
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – кратко- и долгосрочные займы	1,277,339	920,000	920,000
ОАО «Челябэнергоремонт»	103	6,939	6,542
Итого	6,687,916	6,767,279	7,464,192

Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
ОАО «Челябэнергоремонт»	296,207	325,502	301,211
ООО «Тобольская ТЭЦ»	6,531	-	-
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	-	-	34,747
Итого	302,738	325,502	335,958

Приобретение товаров, услуг и работ (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	2013 год	2012 год
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	944,938	145,922
ОАО «Челябэнергоремонт»	828,167	870,650
ООО «Тобольская ТЭЦ»	49,555	-
Итого	1,822,660	1,016,572

В 2013 году Общество получило дивиденды от ОАО «ЧЭР» на сумму 71,533 тыс. руб. (в 2012 году – ноль).

Реализация товаров, работ и услуг (без НДС)

	2013 год	(тыс. руб.) 2012 год
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	4,758,497	4,065,560
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – % по займу	94,865	91,984
ОАО «Челябэнергоремонт»	14,528	4,478
ОАО «Челябэнергоремонт» (по мировому соглашению и по претензиям)	1,572	729
ООО «Тобольская ТЭЦ»	147	-
Итого	4,869,609	4,162,751

В 2013 году стоимость приобретенного Обществом газа для ОАО «УТСК» по договору комиссии составила 884,114 тыс. руб. (2012 год – 793,691 тыс. руб.).

В 2013 году Общество безвозмездно передало ОАО «УТСК» объекты основных средств и незавершенного строительства балансовой стоимостью 379,432 тыс. руб., ООО «Тобольской ТЭЦ» неотделимые улучшения на сумму 43,873 тыс. руб. и перевыставило ОАО «ЧЭР» программные продукты (разработки САП) на сумму 6,142 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 2013 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	-	175,988	469	178,577
Фортум Пауэр энд Хит Оюй	-	821	-	2,014
АБ Фортум Варме	-	-	-	577
Итого	-	176,809	469	181,168

Задолженность по процентам по долгосрочным займам перед «Фортум Файненс II Б.В.» по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 457,753 тыс. руб. (31 декабря 2012 года – 100,846 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов в 2013 году составила 2,715,841 тыс. руб. (2012 год – 1,276,079 тыс. руб.).

Операции и расчеты с прочими связанными сторонами Общества по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2012 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 Энергия	-	-	-	6,764
Фортум Оюй	-	103,402	-	103,364
Фортум БиСиЭс	-	9,726	-	9,726
Фортум Пауэр энд Хит Оюй	12,696	11,794	12,696	13,247
АБ Фортум Варме	-	4,021	-	5,021
ООО «Фортум-Инвест»	-	973	-	-
Поэри Финланд Оюй	-	-	-	3,457
Итого	12,696	129,916	12,696	141,579

Операции и расчеты с прочими связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года, представлены следующим образом:

	(тыс. руб.) <u>Кредиторская задолженность</u>
Фортум БиСиЭс	446,212
Фортум Оюй	100,260
Фортум Энергия	36,719
Фортум Пауэр энд Хит Оюй	10,997
АБ Фортум Варме	3,130
ООО «Фортум-Инвест»	<u>1,202</u>
Итого	<u><u>598,520</u></u>

18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2013 года</u>	<u>2012 года</u>	<u>2011 года</u>
Банковские гарантии	8,331,686	13,545,805	26,895,210
Имущество, полученное в качестве обеспечения обязательств	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,394,101</u>
Итого	<u><u>8,331,686</u></u>	<u><u>13,545,805</u></u>	<u><u>30,289,311</u></u>

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Нарушение условий договоров поставки мощности

В 2013 году Общество нарушило условия договоров поставки мощности, задержав ввод энергоблока № 2 Няганской ГРЭС более чем на 12 месяцев. В качестве санкции за данное нарушение Общество ожидает снижения в 2014 году тарифов на мощность, поставляемую на рынок «конкурентного отбора мощности». По предварительной оценке Общество не дополучит доходы в сумме 914 млн. руб. (Примечание 21).

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики РФ, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Общества, а также в целом на бизнесе Общества, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

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.

20. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>
Чистая прибыль, тыс. руб.	4,490,366	1,556,026
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	<u>880,387,078</u>	<u>880,387,078</u>
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	<u>5.10</u>	<u>1.77</u>

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе - феврале 2014 года Обществом были получены дополнительные транши от компании Фортум Файненс II Б.В. в сумме 1,800,000 тыс. руб. в рамках договора кредитной линии от 26 сентября 2012 года с общим лимитом 20 млрд. руб. Кредит подлежит погашению 26 июня 2022 года. Процентная ставка по договору определена как Моспрайм 6 мес + маржа в год.

20 февраля 2014 года Федеральная служба по тарифам России опубликовала проект приказа, устанавливающий сниженные тарифы для ОАО «Фортум», применяемые при определении доходов Общества от продажи мощности на рынке «конкурентного отбора мощности». Общее снижение доходов Общества в 2014 году может составить 914 млн. руб., при этом предполагается, что сниженные тарифы будут применяться в период с апреля по июль 2014 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2014 года



Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.