

**Открытое акционерное общество
«Э.ОН РОССИЯ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД**

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

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

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

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

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2015 составила 4 512 человек (на 31.12.2014 – 4 905 человек).

Акции Общества котируются на ЗАО «ФБ ММВБ».

По состоянию на 31.12.2015 Общество имело в своем составе 7 территориально обособленных структурных подразделений (6 филиалов и 1 представительство):

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

По состоянию на 31.12.2015 Совет директоров Общества имеет следующий состав:

	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
1	Альберт Бернхард Вильгельм Ройтерсберг	Э.ОН СЕ, Член Правления, ОАО «Э.ОН Россия», Председатель Совета Директоров
2	Максим Геннадьевич Широков	ОАО «Э.ОН Россия», Генеральный директор, Председатель правления, Заместитель Председателя Совета директоров
3	Йорген Килдал	Э.ОН СЕ, Член Правления
4	Сергей Владимирович Малинов	ОАО «ГНЦ НИИ «Теплоприбор», Председатель Совета директоров
5	Татьяна Алексеевна Митрова	Institut d'Etudes Politiques de Paris (Sciences Po) Paris School of International Affairs, Visiting Professor
6	Алексей Андреевич Германович	ОАО «Банк Санкт-Петербург», Член Совета Директоров
7	Карл-Хайнц Фельдманн	Э.ОН СЕ, Старший вице-президент по юридическим вопросам
8	Райнер Хартманн	Е.ON Global Commodities SE в г. Москва, Глава Представительства
9	Майк Винкель	Э.ОН СЕ, Член правления

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2015:

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

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2015:

№ п/п	Имя, отчество, фамилия	Занимаемая должность
1	Денис Александрович Алексеенков	ОАО «Э.ОН Россия», Начальник управления контроллинга
2	Асяев Алексей Сергеевич	ОАО «Э.ОН Россия», Начальник управления внутреннего аудита
3	Маркус Корталс	Э.ОН СЕ, Вице-президент по контроллингу
4	Гюнтрам Вурзберг	Э.ОН СЕ, Директор по корпоративному аудиту
Прекратившие обязанности в течение 2015 года		
5	Саша Биберт	Enerjisa Enerji A.Ş. (Турция, Стамбул), Финансовый директор

В 2007 году состоялась продажа акций Общества, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России», а также размещение акций дополнительного выпуска. В результате Э.ОН Раппа Пауэр ГмбХ стал владельцем 72,71% акций Общества.

30.01.2009 Общество получило уведомление о реорганизации Э.ОН Раша Пауэр ГмбХ путем присоединения к Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ. Таким образом, основным акционером Общества является компания Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ, конечным владельцем которой является компания Э.ОН СЕ. В период с 2008 по 2012 гг в результате проведения обязательного приобретения акций Общества и дополнительной покупки со вторичного рынка акций на 31.12.2015 Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ владеет 83,73% акций Общества.

1 января 2016 года Группа E.ON, в которую входит Э.ОН СЕ (E.ON SE) — конечная материнская компания и сторона, обладающая конечным контролем над Обществом — успешно завершила процесс выделения активов, связанных с традиционным производством электроэнергии (гидроэнергетика, природный газ, уголь), с добычей и продажей газа в Российской Федерации, а также с глобальной торговлей электроэнергией и энергоносителей (газ, уголь), в отдельную компанию (Uniper).

Разделив свой бизнес, как и планировалось ранее, 1 января 2016 года, E.ON SE сделал важный шаг на пути реализации своей новой корпоративной стратегии, объявленной концерном чуть более года назад. Следующей ключевой датой в графике станет проведение общего собрания акционеров в июне этого года, на котором будет рассмотрен вопрос об утверждении дробления акции E.ON SE и размещение на бирже новой акции Uniper. Окончательное разделение состоится во второй половине 2016 года, когда E.ON SE планирует отказаться от контрольного пакета акций Uniper и разместит их на фондовом рынке. В среднесрочной перспективе E.ON SE намерена расстаться и с оставшейся долей акций.

1.2 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2015 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

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

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

В бухгалтерском учете амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с учетной политикой, о чем подробно указано в п.2.15.

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

2.4. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

2.5. Расходы будущих периодов

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

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

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

Курсы валют составили на 31.12.2015 за 1 доллар США – 72,8827 руб., за 1 евро – 79,6972 руб. (курсы валют, действовавших на 31.12.2014 за 1 доллар США - 56,2584 руб., за 1 евро – 68,3427 руб., на 31.12.2013 за 1 доллар США – 32,7292 руб., за 1 евро – 44,9699 руб.).

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Все поступления в связи с начислением процентов по депозитным вкладам, отражаются в составе статьи 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

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

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.13. Признание доходов

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

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

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

2.14. Признание расходов

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

В составе прочих расходов признаются:

- расходы от реализации основных средств и прочих активов;
- расходы от операций с производными финансовыми инструментами (форвардные и опционные контракты на приобретение валюты) после закрытия соответствующих позиций;
- расходы по договорам уступки права требования;
- содержание производственных объектов, находящихся на консервации;
- проценты, уплаченные по договорам кредита, займа (за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива), банковского счета;
- проценты, уплаченные по векселям;
- услуги кредитных организаций;
- штрафы и пени, уплаченные за нарушение хоздоговоров;
- убытки прошлых лет;
- суммы безнадежной дебиторской задолженности, списанной на основании приказа Генерального директора Общества;
- курсовые разницы;
- выплаты социального характера;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);

- другие.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2015 г.

С 01.01.2015 был уточнен порядок определения срока полезного использования (далее – СПИ). СПИ основных средств по новым объектам ОС определяется исходя из следующих критериев:

- расчетный срок полезного использования актива определяется с точки зрения периода получения экономических выгод от использования актива для Общества на основе опыта работы Общества с аналогичными активами;
- предполагаемый период получения экономических выгод устанавливается на основании данных о фактическом сроке использования актива, указанных в технических паспортах;
- при отсутствии технического паспорта или указанной информации о сроке службы в техническом паспорте, срок предполагаемой полезности актива устанавливается Постоянно действующей комиссией по приему основных средств, исходя из вышеуказанных критериев.

СПИ основных средств, приобретенных до 01.01.2015г. определялся по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Введенные изменения не повлияли на предыдущие периоды.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов отдельные показатели

Отдельные показатели граф за 2014 год отчета формы об отчете о движении денежных средств сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Уточнение методики по формированию отчета о движении денежных средств в 2015г., повлекший за собой ретроспективный пересчет 2014 г. по некоторым строкам. В связи с изменением порядка отнесения статей к разделу инвестиционная деятельность, отнесение алиментов и НДФЛ к расчетам по оплате труда. Из статьи 4129 «Прочие платежи от текущей деятельности» суммы по НДФЛ и алиментам были отнесены в статью 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников». Так же все выплаты из статьи 4129 «Прочие платежи от текущей деятельности» относящиеся к инвестиционной деятельности (командировки, алименты, заработная плата) были перенесены в статьи, касающиеся инвестиционной деятельности. В результате был произведена реклассификация между строками формы.

тыс.руб					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4111	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	79 418 646	1	3 650	79 422 296
4119	прочие поступления	2 650 276	1	(28 612)	2 621 664
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье,	(48 542 249)	1	3 599	(48 538 650)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	материалы, работы, услуги				
4122	В связи с оплатой труда работников	(3 673 870)	1	(442 705)	(4 116 575)
4129	Прочие платежи	(3 101 953)	1	662 547	(2 439 406)
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	233 471	1	(45)	233 426
4219	Прочие поступления	4 599	1	(4 558)	41
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(16 175 053)	1	(99 003)	(16 274 056)
4223	В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам, предоставление займов другим лицам)	(1 186 525)	1	6 400	(1 180 125)
4229	прочие платежи	(2 785 472)	1	(101 273)	(2 886 745)

2. Сделана корректировка сальдо в части рекласса групп ОС из-за несущественности в сумме 54 598 тыс. руб. в пояснении к бухгалтерской отчетности 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»:

Период	Код строки	Было		Стало		Разница
		На начало года	На конец периода	На начало года	На конец периода	
2014 г.	5251	12 163 369	33 031 748	12 217 967	33 086 346	+54 598
	5252	1 008 172	1 043 745	953 574	989 147	-54 598

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Информация по сегментам

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

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

3.2. Основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2015 составила 2 074 900 тыс. рублей (на 31.12.2014 – 1 806 835 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 577 489 тыс. руб.). В эту сумму включены арендованные земельные участки общей стоимостью 1 711 437 тыс. руб., в том числе: по филиалу «Яйвинская ГРЭС» - 12 740 тыс.руб., по филиалу «Смоленская ГРЭС» - 16 825 тыс. руб., по филиалу «Березовская ГРЭС» - 504 540 тыс. руб., филиалу «Шатурская ГРЭС» - 338 469 тыс. руб., по филиалу «Сургутская ГРЭС-2» - 838 863 тыс.руб. Договоры аренды земли заключены на срок до 49 лет с правом дальнейшей пролонгации. Сумма арендной платы за 2015 год составила 35 173 тыс. руб. (за 2014 год - 39 903 тыс. руб.). Площадь арендованных земельных участков на 31.12.2015 – 990 гектара, 31.12.2014 – 1 042 гектаров.

4 января 2015 года на «Сургутской ГРЭС-2» в турбинном отделении возле находящегося в неплановом текущем ремонте питательных турбонасосов ПСУ №4 произошло возгорание и выброс масла. После локального пожара обрушились два пролета кровли турбинного отделения над энергоблоком №4 филиала «Сургутская ГРЭС». Последствия аварии были ликвидированы в течение 2015г. Данная ситуация была квалифицирована как чрезвычайное событие. Дополнительная информация указана в п.3.15 «Прочие доходы и расходы».

3.3. Незавершенное строительство

Общество ведет строительство новых и реконструкцию имеющихся объектов основных средств.

Расшифровка объектов незавершенного строительства:

Наименование	Год начала строительства	тыс. руб.		
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Узел приема топлива (Березовская ГРЭС)*	2014	3 016 823	652 424	-
Строительство энергоблока № 3 (Березовской ГРЭС), в том числе Главный корпус **	1984	1 550 950	32 024 834	11 994 240
Система сухого золошлакоудаления (Березовская ГРЭС)	2011	611 470	287 592	73 360
Главный корпус блока №7 (Сургутская ГРЭС-2)	1984	536 385	480 336	427 144

тыс. руб.				
Наименование	Год начала строительства	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Оборудование к установке (Березовская ГРЭС)	2006	486 259	5 850 842	8 045 031
Оборудование к установке (Сургутская ГРЭС-2)	2006	175 215	169 210	232 460
Проведение работ по обеспечению противопожарной защиты несущих металлоконструкций турбинного отделения главного корпуса (Сургутская ГРЭС-2)	2015	168 000	-	-
Оборудование к установке (Яйвинская ГРЭС)	2015	27 037	6 139	8 148
Проектирование, модернизация и реконструкция инженерно-технических средств охраны под ключ	2015	15 251	-	-
Создание замещающей мощности ПГУ-400 (Шатурская ГРЭС)	2006	15 000	15 000	15 000
Создание замещающей мощности ПГУ-800 (Сургутская ГРЭС)	2006	-	87 034	90 075
Рекультивация 1 карты золошлакоотвала (Березовская ГРЭС)	2011	-	-	53265
Другие объекты		707 908	539 776	522 166
Итого:		7 310 298	40 113 187	21 460 889

В течение 2015 года передано оборудование в монтаж в сумме 5 681 770 тыс. рублей, в том числе на филиале «Березовская ГРЭС» 5 488 750 тыс. рублей. Произведен перевод объектов из оборудования к установке в материалы для ремонтов Общества в сумме 197 108 тыс. рублей. Прочее списание составило 66 265 тыс. рублей, в том числе списание недостачи материалов по результатам инвентаризации филиала «Березовская ГРЭС» на сумму 53 780 тыс. рублей. Данные показатели отражены в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в столбце «Списано» (таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»).

* На филиале «Березовская ГРЭС» ведется строительство нового узла приёма топлива. С его введением в эксплуатацию, будет обеспечена бесперебойная подача угля сразу для трех блоков. Все технологические процессы на новом узле приёма топлива будут полностью автоматизированы и после ввода его в эксплуатацию интегрированы в новую систему АСУТП топливоподачи Берёзовской ГРЭС.

** В октябре 2015 г. был введен в эксплуатацию энергоблок №3 филиала «Березовская ГРЭС». В связи с данным событием сумма НЗС и «Оборудование к установке» (Березовская ГРЭС) значительно уменьшилась. Дополнительная информация представлена в п.3.22 «События после отчетной даты».

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Векселя	904 138	797 745	645 470

тыс. руб.

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Доля в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	851 000	1 000	1 000
Доля в ООО «Э.ОН Инжиниринг»	125 000	-	-
Акции ОАО «РусГидро»	30 185	23 767	25 671
Акции ОАО «Шатурская управляющая компания»	16 473	-	-
Доля в ООО «Юнипер»	500	-	-
Доля в ООО «Теплосбыт»		17 500	17 500
Заем Э.ОН СЕ (ранее Э.ОН АГ)	-	-	2 417 604
Итого:	1 927 296	840 012	3 107 245

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

В декабре 2014 г. принято решение о ликвидации ООО «Теплосбыт». Акции ОАО «Шатурская управляющая компания», находившиеся на балансе ООО «Теплосбыт» переданы на баланс Общества.

В июне 2015 г. принято решение о принятии в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис» третьего лица – E. ON Connecting Energies GmbH и увеличении уставного капитала до 2 000 тыс. руб. В результате доля участия Общества в ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис» снизилась со 100% до 50%. В ноябре состоялось внеочередное собрание участников ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис», на котором принято решение об увеличении уставного капитала. Сумма дополнительного взноса Общества в уставный капитал составила 850 000 тыс. руб., которая на 31.12.2015 г. полностью оплачена.

ООО «Э.ОН Инжиниринг» создано в октябре 2015г. в целях завершения проектов на Березовской ГРЭС, а также для развития инжинирингового бизнеса на новых площадках. Доля участия Общества в ООО «Э.ОН Инжиниринг» составляет 100%. Согласно решения об учреждении ООО «Э.ОН Инжиниринг» оплата уставного капитала должна быть произведена денежными средствами в течение 4-х месяцев с даты государственной регистрации ООО «Э.ОН Инжиниринг» и на 31.12.2015 составила 13 200 тыс. руб.

Доля участия Общества в ООО «Юнипер» составляет 100%.

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2015

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
1	Банк ВТБ	Вексель	107 900	12.2017
2	Банк ВТБ	Вексель	90 096	11.2017
3	Банк ВТБ	Вексель	76 729	06.2017
4	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	72 419	07.2018
5	Банк ВТБ	Вексель	64 927	07.2017
6	Банк ВТБ	Вексель	64 927	08.2017
7	Банк ВТБ	Вексель	64 927	09.2017
8	Банк ВТБ	Вексель	60 237	03.2017
9	Банк ВТБ	Вексель	60 237	04.2017

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
10	Банк ВТБ	Вексель	60 237	05.2017
11	Газпромбанк	Вексель	45 000	04.2017
12	Банк ВТБ	Вексель	35 790	02.2017
13	Банк ВТБ	Вексель	35 789	01.2017
14	Газпромбанк	Вексель	22 000	09.2017
15	Газпромбанк	Вексель	21 142	02.2017
16	Газпромбанк	Вексель	11 000	03.2017
17	Газпромбанк	Вексель	5 000	08.2017
18	Газпромбанк	Вексель	5 000	01.2017
19	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2017
20	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2018
21	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	203	12.2019
22	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	172	12.2020
	Итого:		904 138	

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2014

тыс. руб.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
23	АО «Альфа -Банк»	Вексель	77	01.2018
	Итого:		797 745	

Расшифровка долгосрочных векселей на 31.12.2013

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Сумма	Срок возврата
1	АО «Альфа -Банк»	Вексель	143 831	09.2015
2	АО «Альфа -Банк»	Вексель	83 635	03.2015
3	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	72 419	07.2018
4	АО «Альфа -Банк»	Вексель	54 274	07.2017
5	АО «Альфа -Банк»	Вексель	41 729	06.2017
6	АО «Газпромбанк»	Вексель	30 000	12.2015
7	АО «Газпромбанк»	Вексель	28 000	10.2015
8	АО «Альфа -Банк»	Вексель	27 381	06.2015
9	АО «Газпромбанк»	Вексель	24 000	05.2015
10	АО «Альфа -Банк»	Вексель	22 957	02.2018
11	АО «Газпромбанк»	Вексель	22 000	11.2015
12	АО «Альфа -Банк»	Вексель	20 193	04.2015
13	Московский банк ОАО «Сбербанк России»	Вексель	20 000	09.2015
14	АО «Альфа -Банк»	Вексель	16 950	02.2015
15	АО «Альфа -Банк»	Вексель	14 875	11.2017
16	АО «Альфа -Банк»	Вексель	13 352	09.2017
17	АО «Альфа -Банк»	Вексель	6 000	05.2015
19	АО «Газпромбанк»	Вексель	2610	04.2015
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2015
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2016
22	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2017
23	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2018
24	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	203	12.2019
25	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	172	12.2020
26	АО «Альфа -Банк»	Вексель	77	01.2018
	Итого:		645 470	

3.5. Прочие внеоборотные активы

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

тыс.руб.

Наименование группы	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Программные продукты	27 890	38 774	57 498
Страхование	8 722	1 589	265
Лицензии	1 047	1 247	1 811
Прочие расходы	24 809	28 935	32 366
Итого:	62 468	70 545	91 940

3.6. Запасы

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

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

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

Расшифровка материально-производственных запасов:

тыс.руб.			
Наименование запаса	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Запасные части	3 699 114	2 576 890	1 794 569
Уголь	942 309	917 878	874 500
Мазут	350 890	438 096	328 473
Прочие сырье и материалы	1 004 951	1 235 425	952 929
Итого:	5 997 264	5 168 289	3 950 471

По итогам проведенной инвентаризации, которая проходила с 1 октября 2015 года, по состоянию на 31.12.2015 был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материально-производственным запасам в сумме 18 553 тыс. руб. (на 31.12.2014г. – 15 722 тыс. руб., на 31.12.2013г. – 25 961 тыс. руб.), так как текущая рыночная стоимость некоторых материально-производственных запасов ниже их фактической себестоимости.

В 2015 году наблюдается увеличение материально-производственных запасов, которое обусловлено оприходованием запасных частей по сервисному контракту в рамках доп.соглашения №7 от 04.06.2015г. к сервисному контракту №CS12717/OGK4/08/247 от 10.06.2008г. ООО «ДжиИ Рус» на филиале «Сургутская ГРЭС-2» в сумме 1 089 392 тыс.руб., а также оприходованием по рыночной стоимости излишков, выявленные в ходе инвентаризации на филиале «Березовская ГРЭС» в сумме 31 млн.рублей.

В 2015 году на филиале «Березовская ГРЭС» произошел рост показателей по уголю за счет увеличения запасов для энергоблока №3 филиала «Березовская ГРЭС».

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают в себя расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающие 12 месяцев после отчетной даты, и излишки, выявленные по результатам инвентаризации на 31.12.2015.

Расшифровка прочих оборотных активов:

тыс.руб.

Наименование группы	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Программные продукты	51 079	36 468	65 610
Страхование	27 386	33 934	30 586
Лицензии	306	305	341
Недостачи и потери от порчи ценностей	28	-	-
Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	-	102 137	-
Прочее (тех. присоединение, экспертизы)	107 604	133 616	153 509
Итого:	186 403	306 460	250 046

3.8. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 705 258 тыс. руб. в 2015г. (1 497 216 тыс. руб. – в 2014 г.)

Дебиторская задолженность, по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 3 878 572 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015, (3 423 724 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 2 842 406 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2013).

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности			Сумма резерва		
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	ЗАО Энергопроект (филиал «Центрэнергопроект»)	-	-	2 145 570	-	-	-
2	Займы, выданные сотрудникам	229 275	205 470	173 962	-	-	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность		229 275	205 470	2 319 532	-	-	-
3	ЗАО «Центр финансовых расчетов»	1 553 569	1 481 506	1 897 542	117 884	48 949	73 795
4	Налог на прибыль	1 373 817	66 907	1 336 039	-	-	-
5	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	1 077 204	719 957	492 866	1 077 204	647 851	364 874
6	ЗАО Энергопроект (филиал «Центрэнергопроект»)	-	-	2 840 550	-	-	-
7	ЭНКА ИНШААТ ВЕ САНАЙИ АНОНИМ ШИРКЕТИ	-	349 325	67	-	-	-
8	ООО «ДжиИ Рус»	900 885	475 362	424 926	-	-	-

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности			Сумма резерва		
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
9	ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	495 179	503 509	508 652	495 179	503 509	508 652
10	ОАО «Нурэнерго»	416 128	386 132	353 591	416 128	386 132	326 672
11	ОАО «Мосэнергосбыт»	328 084	507 939	584 906	-	-	-
12	ОАО «Волгоградэнергосбыт»	261 031	383 234	281 442	88 553	277 038	-
13	ООО «Русэнергосбыт»	233 379	182 421	61 534	-	-	-
14	ОАО «Брянскэнергосбыт»	225 050	225 050	283 736	225 050	225 050	170 242
15	ООО «Сименс»	183 529	111 107	295 795	-	-	-
16	ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	173 214	288 345	285 983	-	-	-
17	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	153 945	123 071	116 286	-	-	-
18	ОАО энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	148 091	107 414	100 571	111 068	80 323	78 628
19	ОАО «Энерго Машиностроительный Альянс»	143 173	-	-	-	-	-
20	ОАО «Омскэнергосбыт»	139 647	139 647	200 964	139 647	139 647	139 647
21	ОАО «Тулаэнергосбыт»	134 949	134 949	134 949	134 949	134 949	-
22	ОАО «Пензаэнергосбыт»	111 189	112 751	117 369	111 189	112 750	117 369
23	ООО «Сургутская энергосбытовая компания»	107 376	105 934	122 782	-	-	-
24	Акционерное общество «Энергосбытовая компания «Восток»	101 261	23 714	21 345	-	-	-
25	Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт»	98 892	53 613	59 384	-	-	-
26	Акционерное общество «Петербургская сбытовая компания»	88 304	50 592	47 378	-	-	-
27	Открытое акционерное общество «Ивэнергосбыт»	84 593	84 593	84 593	84 593	84 593	63 482
28	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	66 348	34 591	114 928	66 348	34 522	114 928
29	Открытое акционерное общество «ЭнергосбыТ Плюс»	50 841	40 359	13 866	-	-	-
30	Общество с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети»	48 931	-	77	-	-	-
31	Открытое акционерное общество «Новгородоблэнергосбыт»	48 323	48 323	48 323	48 323	48 323	48 323
32	Прочие	3 079 504	3 353 695	3 388 499	762 457	700 090	835 794
итого сумма краткосрочной задолженности , в т.ч. резерв		11 826 436	10 094 040	14 218 943			
итого сумма резерва сомнительных долгов		(3 878 572)	(3 423 726)	(2 842 406)			
итого краткосрочная дебиторская задолженность за минусом резерва сомнительных		7 947 864	6 670 314	11 376 537			
Итого:		8 177 139	6 875 784	13 696 069	3 878 572	3 423 726	2 842 406

В 2015 году значительно возросла дебиторская задолженность по компании ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания", в связи с ухудшением платежной дисциплины в компании и неблагоприятной платежной ситуацией в целом по Северо-Кавказскому региону, был создан резерв сомнительных долгов на всю сумму задолженности.

Значительная сумма в строке прочая в 2015 году связана с тем, что в ее состав входит большое количество клиентов с задолженностью менее 50 млн.руб.

Основной причиной увеличения дебиторской задолженности в части налога на прибыль стало списание в 4 квартале 2015 г. амортизационной премии в связи с запуском энергоблока №3 филиала «Березовская ГРЭС».

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2015:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	Банк ВТБ	Вексель	-	45 190	09.2016
2	Банк ВТБ	Вексель	-	35 790	12.2016
3	Банк ВТБ	Вексель	-	35 789	10.2016
4	Банк ВТБ	Вексель	-	35 789	11.2016
5	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	-	203	12.2015
6	ОАО "Ульяновскэнерго"	Вексель	-	203	12.2016
	Итого:			152 964	

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2014:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	Простое товарищество	Вклад	-	31 976	
2	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Заем	9	1 126 375	05.2015
3	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	2,95	298 928	01.2015
4	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	143 831	09.2015
5	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	119 800	03.2015
6	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	69 727	09.2015
7	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	45 445	12.2015
8	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	38 154	11.2015
9	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	36 149	04.2015
10	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	35 991	10.2015
11	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	29 939	08.2015
12	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	27 380	06.2015
13	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	24 000	05.2015

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
14	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	21 274	02.2015
15	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	15 398	05.2015
16	Московский банк ОАО «Сбербанка России»	Вексель	-	20 000	09.2015
17	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	8 682	07.2015
18	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	2 610	04.2015
19	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	1372	10.2015
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2015
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2014
	Итого:			2 097 437	

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2013:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	Простое товарищество	Вклад	-	27 630	
2	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Заем	9	7 300	05.2014
3	ОАО «Сбербанк России»	Депозитные вклады	6,27 - 6,46	4 000 000	01.2014
4	DZ BANK AG	Депозитные вклады	0,13 - 0,16	1 118 303	01.2014
5	ОАО «Сбербанк России»	Депозитные вклады	6,53	800 000	02.2014
6	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	6,75	700 000	02.2014
7	АО «Газпромбанк»	Депозитные вклады	6,65	600 000	01.2014
8	АО «Нордеа Банк»	Депозитные вклады	6,49	600 000	02.2014
9	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитные вклады	6,71	500 000	01.2014
10	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	159 329	07.2014
11	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	149 914	11.2014
12	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	-	86 215	06.2014
13	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	57 684	08.2014
14	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	56 490	04.2014
15	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	10 000	10.2014
16	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	9 424	12.2014
17	АО «Газпромбанк»	Вексель	-	8 503	10.2014
18	АО «Альфа-Банк»	Вексель	-	7 469	01.2014
19	ОАО Банк «Народный кредит»	Вексель	-	1 437	07.2014
20	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2014
21	ОАО «Ульяновскэнерго»	Вексель	-	203	12.2013
	Итого:			8 900 104	

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства на расчетных счетах	127 472	131 294	30 916
Средства на валютных счетах	27 077	919	22 210
Средства в кассе	192	109	117
Средства на специальных счетах в банках	458	300	300
Итого денежных средств	155 199	132 622	53 543
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в рублях	5 415 500	7 889 000	16 400 000
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в долларах	2 301 159	3 173 027	310 928
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) в евро	1 484 529	1 797 937	1 215 536
Итого денежные эквиваленты	9 201 188	12 859 964	17 926 464
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	9 356 387	12 992 586	17 980 007

Риски размещения в депозитные вклады:

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

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

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2015

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Ставка %	Сумма	Срок возврата
1	АО «ЮниКредит Банк»	Депозитный вклад	9,30 - 11	2 999 600	01.2016
2	ОАО «Сбербанк России»	Депозитный вклад	0,01 – 9,2	2 783 576	01.2016
3	АО «Газпромбанк»	Депозитный вклад	9 - 10,25	2 265 900	01.2016
4	ОАО «Банк ВТБ»	Депозитный вклад	0,42	1 152 112	01.2016
	Итого:			9 201 188	

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2014:

тыс. руб.

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

Расшифровка банковских депозитов на 31.12.2013:

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

Наименование поступлений	2015 год	2014 год
НДС	2 372 685	2 229 836
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	692 502	371 457
Расчеты по претензиям	8 761	12 784
Поступления от прочих доходов	2 842 065	7 587
Итого:	5 916 013	2 621 664

Значительную часть строки «Прочие доходы» составляют платежи по страховому возмещению в результате произошедших аварийных ситуаций на филиале «Сургутская

ГРЭС» в течение 2015г. Поступления по имущественному страхованию по филиалу «Сургутская ГРЭС» составили 2 720 319 тыс.руб.

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

тыс. руб.		
Наименование платежей	2015 год	2014 год
Расчеты по налогам и сборам	766 474	781 151
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 092 065	936 998
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	417 274	499 613
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	76 788	87 503
Расчеты с подотчетными лицами	56 991	59 931
Расчеты по имущественному страхованию	148 298	29 166
Расчеты по претензиям, вкл. штрафы по БГРЭС	1 339 578	532
Прочие расходы	626 328	44 512
Итого:	4 523 796	2 439 406

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

тыс. руб.		
Наименование поступлений	2015 год	2014 год
Возврат оплаченных сумм поставщикам	-	41
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 979	-
Итого:	2 979	41

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

тыс. руб.		
Наименование платежей	2015 год	2014 год
НДС	1 472 501	2 785 341
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	29 107	28 521
Расчеты с подотчетными лицами	6 627	4 614
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	9 098	3 294
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	64 975
Итого:	1 517 333	2 886 745

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

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

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

В 2015 году полностью погашена кредиторская задолженность с подрядчиком ЗАО «Энергопроект» (филиал «Центрэнергопроект»), занимавшимся строительством 3-го энергоблока филиала Общества «Березовская ГРЭС», а также с субподрядчиками ОАО

«Сибирьэнергоинжиниринг», ООО «Нолекон-Монтаж», ООО «Красноярский котельный завод»).

Кредиторская задолженность увеличилась за счет статьи «Налоги и сборы». Увеличение краткосрочной задолженности в 2015 году по сравнению с предыдущими периодами произошло за счет налога на добавленную стоимость по реализации электроэнергии и мощности, начисленного за 4 квартал 2015 года. Рост начисленного налога связан с вводом в эксплуатацию в 4 квартале 3-го энергоблока на филиале «Березовская ГРЭС ОАО «Э.ОН Россия».

В составе кредиторской задолженности числится задолженность по взносу в уставный капитал вновь образованной дочерней компании ОАО «Э.ОН Инжиниринг», 100%-ным акционером которой является ОАО «Э.ОН Россия»

Расшифровка кредиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/ п	Наименование контрагента	Сумма задолженности		
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Налоги и сборы	2 009 586	837 430	826 465
2	ОАО «НК Роснефть»	459 578	476 651	386 833
3	Расчеты с учредителями по выплате доходов	423 713	349 399	217 304
4	ОАО «НОВАТЭК»	297 090	357 049	265 482
5	E.ON Technologies GmbH/E.ON Technologies GmbH	293 003	248 818	-
6	ОАО «СУЭК»	289 782	246 623	216 951
7	ЗАО «Центр финансовых расчетов»	323 854	198 408	127 289
8	ООО «АПЕКС МЕДИА ГРУПП»	198 240	-	-
9	ООО СК «СУРГУТТЕПЛОЭНЕРГОМОНТАЖ»	145 707	8 381	-
10	ООО «СИМЕНС»	122 519	47 099	110 150
11	Взнос в УК ООО «Э.ОН Инжиниринг»	111 800	-	-
12	ООО «Лукойл-Резервнефтепродукт»	87 828	79 883	-
13	ООО «Строй Ком»	86 204	101 566	-
14	ООО «Корпорация АК «ЭЛЕКТРОСЕВКАВМОНТАЖ»	69 384	97 884	-
15	ОАО «Сургутнефтегаз»	23 424	21 357	202 963
16	ОАО «ФИРМА ЭНЕРГОЗАЩИТА»	21 586	-	-
17	ОАО «Энерго Машиностроительный Альянс»	1 677	249 268	-
18	ЗАО Энергопроект (филиал «Центрэнергопроект»)	-	-	834 600
19	ООО «Красноярский котельный завод»	-	128 191	-
20	ООО «ДжиИ Рус»	-	60 470	98 841
21	Прочие	1 972 452	1 684 173	1 964 617
	Итого:	6 937 427	5 192 650	5 251 495

3.12. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 полностью оплачен и составляет 25 219 482 тыс. руб. - 63 048 706 145 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,40 руб. каждая.

Резервный капитал Общества на 31.12.2015 составляет 1 260 974 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 1 260 974 тыс. руб.), что составляет 5% от уставного капитала.

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Вид операций	2015 год	2014 год
Продажа электроэнергии и мощности	77 094 543	78 305 123
Продажа теплоэнергии	1 164 596	1 199 227
Продажа прочих работ, услуг	359 647	451 583
Итого:	78 618 786	79 955 933

Следует отметить, что в 2015, как и в 2014 для минимизации рисков, связанных с дебиторской задолженностью, были подписаны договоры цессии с ЗАО «ЦФР» для работы с должниками. Общая сумма заключенных договоров цессии за 2015 г. составила 422 017 тыс.руб. Заключение компанией договоров цессии позволило уменьшить объем безнадежных долгов.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка себестоимости:

тыс. руб.

Вид расхода	2015 год	2014 год
Материальные затраты	43 119 948	43 717 644
Амортизация	6 666 483	6 575 415
Затраты на оплату труда	4 654 581	4 330 231
Отчисления на социальные нужды	1 134 555	978 162
Прочие затраты, всего	5 088 986	5 353 438
в т.ч.		
расходы по услугам на ОРЭМ	1 254 838	1 191 131
налоги и сборы	1 166 633	1 166 518
расходы по страхованию	244 190	201 268
арендная плата	217 879	180 479
Итого по элементам затрат:	60 664 553	60 954 890

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

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	2015 год			2014 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производственные цели	Реализация на сторону		на производственные цели	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	4 641 148	52 396	4 588 752	4 323 384	41 366	4 279 593
электрическая	4 638 043	49 291	4 588 752	4 320 279	38 262	4 279 593
тепловая	3 105	3 105		3 105	3 104	-
ТОПЛИВО в т.ч	35 579 664	35 633 279	-	37 696 741	37 543 474	99
газ горючий природный (естественный)	32 042 230	32 042 230		34 410 154	34 410 154	-

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	2015 год			2014 год		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производственные цели	Реализация на сторону		на производственные цели	реализация на сторону
уголь	3 300 251	3 270 984		3 050 679	3 007 046	99
продукты нефтепереработки	237 183	320 065		235 908	126 274	-
Итого ресурсов	40 220 812	35 685 675	4 588 752	42 020 125	37 584 840	4 279 692

3.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс. руб.

Наименование	2015 г.	2014 г.
Прочие доходы, всего	10 049 061	6 381 901
в том числе:		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 324 287	2 498 007
Чрезвычайные доходы *	1 586 744	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 483 426	388 213
в том числе:		
филиал «Сургутская ГРЭС» -корректировка выручки по реализации ИКЗЧ (индивидуальный комплект запасных частей) 2014г.	790 546	-
филиал «Шатурская ГРЭС» - корректировка выручки по реализации ИКЗЧ 2013г.	658 657	-
Страховое возмещение	1 166 141	108 731
в том числе:		
страховое возмещение по ремонту энергоблока №7 на филиале «Сургутская ГРЭС»	1 070 000	-
Продажа ценных бумаг (погашение принятых ранее векселей)	1 126 508	546 668
Восстановление резерва по сомнительным долгам	663 942	1 285 765
Восстановление оценочных обязательств по з/п, годовому вознаграждению, страховым взносам, ФСС	182 826	52 487
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	85 239	8 116
Имущество, выявленное в ходе инвентаризации	69 766	54 488

тыс. руб.

Наименование	2015 г.	2014 г.
Реализация имущества	57 798	568 546
Доход от реализации права требования после наступления срока платежа	53 451	432 336
Штрафы, пени, неустойки	30 925	18 563
Доходы и материалы от списания/ликвидации ОС и НЗС	21 411	144 723
Прочие	196 597	275 258
Прочие расходы, всего	9 185 161	5 011 189
в том числе:		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2 059 000	457 933
Чрезвычайные расходы *	1 404 864	-
Пени, штрафы, неустойки **	1 340 333	917
Продажа ценных бумаг (погашение принятых ранее векселей)	1 243 360	546 668
Резерв по сомнительным долгам	1 160 104	1 903 470
Начислены оценочные обязательства ***	559 885	483 767
Убытки прошлых лет	403 141	149 087
в том числе: корректировка себестоимости реализованного ИКЗЧ за 2013г. по филиалу «Шатурская ГРЭС»	177 386	-
Хищения, недостачи имущества ****	212 571	-
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	124 731	306 995
Расходы по форвардным контрактам	108 930	-
Реализация имущества	93 435	370 871
Реализация права требования после наступления срока платежа	53 451	482 790
Благотворительность	51 649	30 740
Проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий	35 945	18 364
Списание активов	20 711	21 413
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	18 553	17 705
Услуги банков	5 254	4 493
Списание дебиторской задолженности *****	1057	48
Прочие	288 187	215 928

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

* 4 января 2015 года на филиале «Сургутская ГРЭС-2» в турбинном отделении возле находящегося в неплановом текущем ремонте питательных турбонасосов ПСУ №4 произошло возгорание и выброс масла. После локального пожара обрушились два пролета кровли турбинного отделения над энергоблоком №4. В ходе ликвидации аварии сумма восстановительных работ составила 1 404 864 тыс. руб (Чрезвычайные расходы). Указанная сумма полностью погашена ЗАО «Страховая компания ЭЙС» и составляет 1 568 704 тыс. руб (Чрезвычайные доходы).

** ОАО «Э.ОН Россия» планировало ввести в эксплуатацию энергоблок №3 филиала «Березовская ГРЭС» с 01.06.2015г. Выдержать намеченный срок не удалось. Энергоблок №3 филиала «Березовская ГРЭС» был введен в эксплуатацию в октябре 2015. В связи с задержкой ввода в эксплуатацию энергоблока №3 филиала «Березовская ГРЭС» штрафы за 3 месяца составили 1 339 203 тыс. руб.

*** На основании протокола заседания Наблюдательного совета НП «Совет рынка», проведенного в декабре 2015г., было принято решение об установлении наличия оснований для расчета (применения) штрафа за неисполнение (ненадлежащее исполнение) ОАО «Э.ОН Россия» филиал «Березовская ГРЭС» обязательств по договорам о предоставлении мощности за сентябрь 2015г. В связи с тем, что документы по начислению штрафа не были получены на 31.12.2015г., Общество начислило оценочное обязательство в сумме 446 173 тыс. руб. на сумму штрафа за сентябрь 2015г.

**** В результате проведенных инвентаризаций в 2014 г и 2015г. на филиале «Березовская ГРЭС» были обнаружены недостатки материалов в сумме 71 005 тыс. руб. и 139 530 тыс. руб. соответственно. Согласно решения центральной инвентаризационной комиссии недостатки материалов списаны на прочие расходы в сумме 210 535 тыс. руб.

***** В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности списание дебиторской задолженности указана в сумме 2 132 тыс. руб., которая включает в себя две статьи затрат: «Списание дебиторской задолженности» и «Убытки прошлых лет».

3.16 Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 14 487 375 тыс. руб. с учетом уточненных деклараций за 2015 год, поданных 03.02.2016 г., 04.02.2016 г. (15 513 640 тыс. руб. с учетом уточненных деклараций за 2014 г., поданных в 2015-2016 гг.). НДС, предъявленный к вычету – 10 496 121 тыс. руб. с учетом уточненных деклараций за 2015 год, поданных 03.02.2016 г., 04.02.2016 г. (12 326 588 тыс. руб., с учетом уточненных деклараций за 2014 г., поданных в 2015-2016 гг.).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3 836 298 тыс. руб. (в 2014 году 4 051 800 тыс. руб.)

При исчислении налога на прибыль в региональный бюджет за 2014-2015 гг. по обособленному подразделению - филиал «Яйвинская ГРЭС» Общество применяло льготную ставку 13,5 % (вместо 18 %); в региональный бюджет по обособленному подразделению - филиал «Сургутская ГРЭС-2» Общество применяет льготную ставку 16 % (вместо 18 %). За отчетный период общая ставка налога в региональный бюджет составила 16,75 % (за 2014 – 16,5 %).

Постоянные и временные разницы

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 330 273 тыс. руб. (в 2014 году –1 354 025 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 282 022 тыс. руб. (в 2014 году – 390 649 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 336 638 тыс. руб. (в 2014 году – 139 459 тыс. руб.).

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

тыс. руб.		
Наименование	2015	2014
Доходы	1 766 636	714 543
Прибыль прошлых лет	1 483 426	388 213
Восстановление оценочного обязательства по годовому вознаграждению и неиспользованным отпускам	179 031	52 487
Курсовые разницы	46 199	3 392
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	17 705	25 961
Результат от оценки акций по рыночной стоимости	16 843	10 461
Восстановление резерва по оценочным обязательствам (судебные разбирательства)	-	194 905
Возмещение убытков по гарантийному ремонту	-	20 522
Прочие доходы	23 432	18 602
Расходы	1 436 362	2 068 568
Расходы прошлых периодов *	(295 204)	106 926

Наименование	2015	2014
Расходы по списанию основных средств и прочего имущества, убытки от хищений и недостач	250 814	33 632
Начисление оценочного обязательства по годовому вознаграждению и неиспользованным отпускам	120 187	169 674
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	116 852	-
Начисление резерва по условным фактам хозяйственной деятельности	559 885	483 767
Расходы на оплату труда	75 637	78 293
Курсовые разницы	68 300	55 974
Безвозмездная передача имущества и имущественных прав, членские взносы в некоммерческие организации, расходы на благотворительные цели	64 569	43 142
Реализация амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией	63 728	12 579
Невозмещаемый НДС	55 767	11 971
Расходы на спортивные и культурно-массовые мероприятия	35 945	18 364
Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности	33 699	33 705
Выплаты социального характера, в т. ч. выплаты пенсионерам	31 677	34 287
Расходы по договору простого товарищества	23 720	-
Расходы на создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	18 553	17 705
Расходы на командировки	17 237	12 712
Расходы на проведение Совета Директоров, собрания акционеров, выплаты Совету Директоров и ревизионной комиссии	15 944	10 322
Услуги по ведению истории выплат и реестра акционеров	15 801	14 727
Юридические, аудиторские, информационные, консультационные и иные аналогичные услуги	14 441	9 572
Отчисления профсоюзу, содержание профкома	14 140	17 075
Амортизация основных средств	14 132	-32 989
Услуги по обслуживанию и содержанию зданий, транспорта и прочего имущества	13 551	781 055
Результат от оценки акций по рыночной стоимости	10 425	12 365
Расходы на рекламу	10 369	10 757
Расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств	8 713	-
Материальные расходы, расходы на спецодежду сверх норм	4 644	9 539

Наименование	2015	2014
Расходы по уступке прав требования	-	72 167
Прочие расходы	72 836	51 247

* Постоянная разница в части расходов прошлых периодов в сумме (295 204) тыс. руб. сложилась из: расходов прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде в сумме 259 494 тыс. руб., признанных только в бухгалтерском учете и расходов в части начисленной налоговой амортизации и налога на имущество в сумме (554 698) тыс. руб., относящихся к прошлым отчетным периодам, признанных только в налоговом учете.

В 2015 году налог на прибыль за счет влияния на него постоянных разниц уменьшился на 54 615 тыс. руб. по сравнению с условным расходом по налогу на прибыль в сумме 3 836 298 тыс. руб. (в 2014 году налог на прибыль увеличился на 251 190 тыс. руб. по сравнению с условным расходом по налогу на прибыль в сумме 4 051 800 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила -5 047 тыс. руб. (в 2014 году – 142 335 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году 130 228 тыс. руб. (в 2014 году – 280 485 тыс. руб.). При этом сумма погашения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение соответствующих налоговых активов, в отчетном году составила 125 182 тыс. руб. (в 2014 году – 138 150 тыс. руб.).

В 2015 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 981 тыс. руб. (в 2014 году начисленные отложенные активы составили 26 006 тыс. руб.).

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

В 2015 году на уменьшение прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые активы в сумме 55 тыс. руб. (в 2014 году – 60 811 тыс. руб.). Данное списание отражено в составе строки «Прочее» Отчета о прибылях и убытках.

В 2015 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 9 980 519 тыс. руб. (в 2014 г. – 323 470 тыс. руб.), в том числе возникших (повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых обязательств) в отчетном году – 12 396 495 тыс. руб. (2014 г. – 1 894 295 тыс. руб.). При этом сумма погашения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение соответствующих налоговых обязательств, составила в отчетном году 2 415 976 тыс. руб. (в 2014 г. – 1 570 825 тыс. руб.).

В 2015 году в уменьшение налога на прибыль были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 2 007 562 тыс. рублей. В 2014 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 40 076 тыс. рублей.

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

Основная доля 87% начисленной налогооблагаемой временной разницы связана с применением амортизационной премии по введенному блоку ПСУ-800 на филиале «Березовская ГРЭС», 12% налогооблагаемой временной разницы связана с применением

повышающих коэффициентов по амортизации по основным средствам, используемым в условиях работы в агрессивной среде и многосменном режиме.

В 2015 году были признаны отложенные налоговые обязательства в сумме 6 202 тыс. руб. (в 2014 году прибыли были признаны отложенные налоговые обязательства в сумме 297 581 тыс. руб.). Данное признание отложенного налогового обязательства отражено в составе строки «Прочее» Отчета о прибылях и убытках и связано с пересчетом в налоговом учете расходов по амортизационным отчислениям.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 год составила 9 464 645 тыс. руб. (за 2014 год – 23 177 207 тыс. руб.).

В составе строки «Прочее» Отчета о прибылях и убытках отражены следующие суммы:

Наименование	2015	2014
Сумма признанных отложенных налоговых обязательств в результате корректировки амортизационных отчислений	(6 202)	(297 581)
Сумма списанных отложенных налоговых активов	55	(60 811)
Сумма к доплате (-) / к возврату (+) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	(419 361)	183 506
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства, административного законодательства, ПДД	(17 455)	(21 446)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(442 963)	(196 332)

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 280 257 тыс. руб. (в 2014 году – 1 003 627 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

(тыс.руб.)		
Наименование налога	2015	2014
Налог на имущество - всего, из них:	1 241 783	964 578
начислено за отчетный год	1 107 824	1 122 724
уточнения за прошлые периоды (2012 - 2014 годы)	133 959	(158 146)
Земельный налог	32 810	32 686
Транспортный налог	3 078	2 301
Госпошлина	1 766	3 301
Водный налог	814	755
Налог на добычу полезных ископаемых	6	6
Итого прочих налогов, сборов	1 280 257	1 003 627

3.17 Обеспечения обязательств

Гарантийные обязательства получены под инвестиционные проекты Общества.

тыс.руб.							
№№ пп	Наименование гаранта	Принципал	Сумма	валюта	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
					Эквивалент в руб.		
1	ОАО "Сбербанк России"	ОАО "Промтяжмаш"	55 018	рубль	55 018		
2	ОАО ВТБ	ООО "Корпорация Акционерной Компании "Электросевкавмонтаж"	46398	рубль	46 398		
3	ЗАО КБ Сити Банк	ООО "Эмерсон"	40 283	рубль	40 283	40 283	
4	Коммерцбанк АГ	Клайд Бергеман	364	евро	29 046	24 908	40 177
5	ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ»	ООО "Интерэнерго"	21 896	рубль	21 896	21 896	
6	ЗАО ЮниКредит Банк	ЗАО "Интеравтоматика"	19 072	рубль	19 072	66 628	
7	ЗАО ЮниКредит Банк	ОАО Силовые машины	9 204	рубль	9 204	9 204	
8	ОАО Банк "ФК Открытие"	ЗАО "ГИДРОМАШСЕРВИС"	6 295	рубль	6 295	6 295	
9	ЗАО ЮниКредит Банк	FLSmidth Wadgassen GmbH	64	евро	5 077	11 881	
10	ЗАО ЮниКредит Банк	ООО "Арман"	4 026	рубль	4 026		
11	ОАО Банк Москвы	ЗАО "Уралэнерго-Союз"	3 652	рубль	3 652	10 047	
12	ОАО ВТБ	ООО "Специализированное предприятие "М-Электроналадка"	2 325	рубль	2 325		
13	СКБ-Банк	ЗАО "ЛОТОС"	2 089	рубль	2 088		
14	ЗАО ЮниКредит Банк	ООО "Корпорация Акционерной Компании "Электросевкавмонтаж"	211 721	рубль		211 721	
15	ЗАО ЮниКредит Банк	ЗАО "Интеравтоматика"	782	евро		53 407	
16	ОАО "НорлеаБанк"	ОАО "Фирма Энергозащита"	44 656	рубль		44 656	
17	ОАО Банк Москвы	ЗАО "НТЦ "БЕЛАМ"	43 600	рубль		43 600	
18	ОАО ВТБ	ООО "Кузнецкие металлоконструкции"	40 203	рубль		40 203	
19	Коммерцбанк АГ	Гама Гюч Системлери	500	евро		34 171	157 395
20	ЗАО "Райффайзенбанк"	ОАО "ЭнергоМашиностроительный альянс"	32 213	рубль		32 213	
21	ОАО Банк Москвы	ООО Интерэнерго	12 678	рубль		12 678	12 678
22	Коммерцбанк АГ	IRT Ingenieur-und Reparatur-Transfer GmbH Anlagenservice	183	евро		12 539	
23	ОАО ВТБ	ЗАО Энергопроект	9 173 079	рубль			9 173 079
24	Сименс Файненшиал Сервисес	ООО Сименс	11 991	евро			539 213
25	ИНГ КАПИТАЛ	Дженерал Электрик		дол. США			56 949
26	Прочие			рубль	773 015	827 489	563 523
ИТОГО:					1 017 395	1 503 819	10 543 014

Сумма прочих гарантийных обязательств включает в себя гарантийные удержания, представляющие собой часть оплаты по подрядным договорам в пользу подрядчика в 2015 году. Гарантийные удержания на 31.12.2015 составляют 438 611 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 532 408 тыс. руб.)

3.18 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 26 июня 2015 года приняло решение о выплате дивидендов в сумме 17 504 994 тыс. руб. по обыкновенным акциям по результатам 2014 финансового года, в размере 0,28 рубля на одну обыкновенную акцию (в 2014 году принято решение о выплате дивидендов в сумме 18 926 506 тыс. руб. по обыкновенным акциям по результатам 2013 финансового года, и 5 000 000 тыс. руб. из нераспределенной прибыли прошлых лет, в размере 0,38 рубля на одну обыкновенную акцию).

Базовая прибыль на акцию:

	тыс. руб.	
	2015 год	2014 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	15 545 745	17 504 994
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года шт.	63 048 706 145	63 048 706 145
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,25	0,28

У Общества отсутствуют ценные бумаги, оказывающие разводняющий эффект.

3.19 Связанные стороны

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

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2015:

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

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание связанности
21	ООО «Э.ОН Рургаз Геологоразведка и Добыча Россия»	Группа Э.ОН
22	ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Контроль
23	ООО «Ногинский Тепловой Центр»	Контроль
24	ОАО «Шатурская управляющая компания»	Контроль
25	ООО «Юнипер»	Контроль
26	ООО «Э.ОН Инжиниринг»	Контроль

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

Операции со связанными сторонами:

	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Дебиторская задолженность	1 173	539	23 746
Кредиторская задолженность	310 249	249 816	5 538
Займы выданные	-	1 126 375	2 417 604

	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Выручка (без НДС)	8 708	3 000
Полученные услуги (без НДС)	555 209	380 444
Полученные %% по займу	254 722	189 713
Начисленные %% по займу	126 575	-

Условия расчетов по операциям со связанными сторонами обязательно подтверждаются договорными отношениями, которые предварительно одобряются в обязательном порядке на Совете директоров Общества.

Выручка и полученные услуги раскрыты с учетом начисленных курсовых разниц (сопоставимые данные приведены в соответствии с данным утверждением).

Полученные услуги включают в себя предоставленные компанией Э.ОН Нью Билд & Технолоджи ГмбХ консультационные услуги по оценке и экспертному анализу в сфере финансовых технических и административных вопросов в процессе реализации проекта строительства энергоблока №3 филиала «Березовская ГРЭС» за период 2014 - 2015г. в сумме 529 593 тыс. руб.

В феврале 2015 года был заключен договор о выдаче займа Э.ОН СЕ на срок до августа 2015 по ставке 15,24% годовых на сумму 2 150 000 тыс. руб. Проценты за указанный срок составили 161 586 тыс. руб. Займ полностью погашен. В августе 2014г. договор о выдаче займа с Э.ОН СЕ, заключенный в 2010 году, прекратил свое действие. Оборот по погашению займа в 2014 году составил 2 501 988 тыс. руб. Сумма начисленных процентов в 2014 году составила 118 031 тыс. руб. В течение 2014 года процентная ставка менялась (за период январь – май 2014 года процентная ставка составляла 7%, за период июнь – август 2014 – 9,95%0.

Строка «полученные %% по займу» включает в себя также проценты по займу, предоставленному ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис», которые в 2015 году составили

93 136 тыс. руб. (в 2014 году – 71 682 тыс. руб. Задолженность по выданному займу на 31.12.2014 указана в таблице выше).

В июле 2015г. был заключен договор получения займа от Э.ОН СЕ на срок до декабря 2015 по ставке 13,75% годовых на сумму 2 400 000 тыс. руб. Проценты за указанный срок составили 126 575 тыс. руб. Займ полностью погашен.

В ноябре 2015 года были полностью погашены займы, выданные ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис», в сумме 1 233 025 тыс. руб.

В 2015 году Общество выплатило дивиденды в пользу Э.ОН Раша Холдинг ГмбХ на сумму 13 924 488 тыс. руб. В 2014 году выплата дивидендов составляла сумму 19 032 532 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В течение 2015 года Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждения на общую сумму 254 732 тыс. руб. (в течение 2014 года – 172 456 тыс. руб.). Вознаграждение членам Совета директоров включает вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров.

Взносы на обязательное пенсионное страхование членов Правления Общества в 2015 году составляют 31 807 тыс. руб. (в 2014 году – 15 032 тыс. руб.).

Компенсационных выплат при увольнении в 2015 году членам Правления не было (в 2014 году - 1 557 тыс. руб.).

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

3.20 Управление финансовыми рисками

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

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

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

3.21 Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

Условные налоговые обязательства

Действующее налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом в 2015 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2015г. в Обществе проводится выездная налоговая проверка по всем налогам за периоды 2012-2014гг, которая была открыта 30.06.2015г.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Оценочные налоговые обязательства

Помимо указанных выше вопросов, руководство полагает, что Общество имеет по состоянию на отчетную дату оценочные обязательства, связанные с налоговыми рисками, вероятность которых оценивается как «выше среднего», в сумме на отчетную дату 107 633 тыс. руб. Эти риски относятся к спорам с налоговыми органами по налогу на имущество. Руководство намерено защищать позицию Общества в судебном порядке, если она будет оспорена налоговыми органами.

3.22 События после отчетной даты

Авария на филиале «Березовская ГРЭС»

1 февраля 2016 г. было обнаружено возгорание в котельном отделении энергоблока №3 Березовской ГРЭС. В результате возгорания значительная часть имущества была повреждена и будет заменена.

После аварии энергоблок №3 филиала «Березовская ГРЭС» ОАО «Э.ОН Россия» мощностью 800 Мвт выведен во внеплановый ремонт на период не менее 20 месяцев, во время которого он не будет производить электроэнергию. Группа также не получит значительную часть платежей за мощность. Руководство Группы ожидает, что не будет начислено дополнительных штрафов за недопоставку мощности.

В настоящее время Руководство Группы оценивает величину ущерба с целью оценки периода вынужденного простоя и расходов на восстановление, величина которых составит не менее 15 млрд. рублей. Группа застрахована от рисков строительства и монтажа, материального ущерба, поломки машин и от прерывания производственной

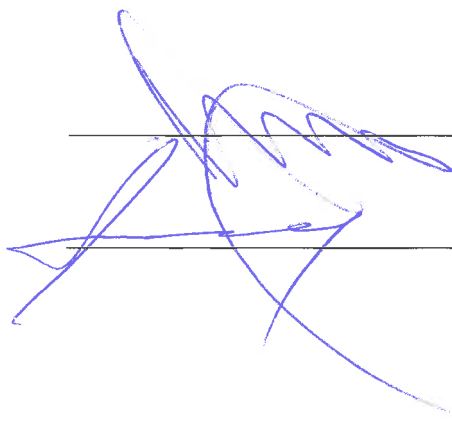
деятельности. Расследования с участием представителей страховых компаний были начаты для определения размера покрытия несчастного случая и для определения суммы страхового возмещения.

Руководство Группы в настоящее время ожидает, что значительная часть ущерба будет компенсирована страховой компанией в соответствии с условиями договора.

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

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

21 марта 2016 г.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes, written over a horizontal line.

Широков М.Г.

Шаляпина А.В.