



Аktionерам
Открытого акционерного общества

«Вторая генерирующая компания оптового рынка
электроэнергии»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества

«Вторая генерирующая компания оптового рынка
электроэнергии»

за 2012 год



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии».
Место нахождения (юридический адрес):	356128, Россия, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.
Почтовый адрес:	119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Изобильненскому району Ставропольского края за № 1052600002180 9 марта 2005 года. Свидетельство серии 26 № 001634873.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 67 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской 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 во всех существенных отношениях 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 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 основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



*ОАО «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2012 год*

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 28 октября 2011 года № 50/11)

28 февраля 2013 года



Титова Т.Е.

Бухгалтерский баланс

на 31.12.2012

Организация *Открытое акционерное общество "Вторая генерирующая компания
оптового рынка электроэнергии"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми
станциями*

Организационно-правовая форма / форма собственности
*Открытое акционерное общество / совместная частная и
иностранная собственность*

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): *356128, Российская Федерация, Ставропольский край,
Изобильненский район, п. Солнечнодольск*

Форма по ОКУД

Дата(число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
31 / 12 / 2012
76851389
2607018122
40.10.11
47/34
384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код стро- ки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	40 233	45 690	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	40 233	45 690	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.1	Основные средства, в т.ч.	1150	81 963 561	68 035 514	13 393 962
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	52 481 817	32 568 585	9 630 311
	земельные участки и объекты природопользования	1152	66 551	64 407	19 401
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	52 172 606	32 238 526	9 531 383
1.2	Незавершенные капитальные вложения	1154	29 481 744	35 466 929	3 763 651
1.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	9 595	6 425
2.1	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	2 761 531	1 653 641	555 548
	инвестиции в дочерние общества	1171	24 713	554 703	6 650
	инвестиции в зависимые общества	1172	530 000	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	66 358	87 280	74 128
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	1 061 055	13 016	-
	Отложенные налоговые активы	1180	613 126	304 136	137 588
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	12 163 775	16 477 322	15 142 337
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	6 477	11 512	8 828
	Итого по разделу I	1100	97 542 226	86 525 898	29 235 860

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.1	Запасы, в т.ч.	1210	6 925 145	6 426 357	2 515 718
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 846 761	6 348 326	2 514 502
	затраты в незавершенном производстве	1213	3 758	2 447	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	74 621	75 579	1 216
	товары отгруженные	1215	5	5	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	188 998	78 462	32 912
4.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	25 617 017	24 332 846	9 457 967
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	494 376	139 793	33 485
	покупатели и заказчики	1232	382 811	20 718	8 502
	авансы выданные	1233	1 703	83 297	17 542
	прочие дебиторы	1234	109 862	35 778	7 441
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	25 122 641	24 193 053	9 424 482
	покупатели и заказчики	1236	9 281 610	6 567 072	2 045 129
	авансы выданные	1238	10 772 743	11 917 362	7 306 591
	прочие дебиторы	1239	5 068 288	5 708 619	72 762
2.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	2 628 376	68 475	2 677 123
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	3 195	3 368	2 899
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	3 751 338	337 851	3 023 447
	расчетные счета	1252	227 169	337 762	3 023 345
	валютные счета	1253	-	-	1
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	3 524 169	89	101
	Прочие оборотные активы	1260	26 614	6 235	22 450
	Итого по разделу II	1200	39 137 488	31 250 226	17 729 617
	БАЛАНС	1600	136 679 714	117 776 124	46 965 477

Пояс- нения	Наименование показателя	Код стро- ки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	21 518 239	21 518 239	11 872 828
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(4 045 753)	(4 045 327)	(6 458)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	210 313	210 505	210 742
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	55 632 598	55 632 598	24 569 868
	Резервный капитал	1360	479 307	422 402	262 791
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 856 421	1 963 359	1 144 209
	Итого по разделу III	1300	79 651 125	75 701 776	38 053 980
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	20 100 000	26 553 808	5 000 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	20 100 000	26 553 808	5 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 071 093	1 744 339	420 030
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.3	Прочие обязательства	1450	704 615	216 066	53 805
	Итого по разделу IV	1400	22 875 708	28 514 213	5 473 835
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1510	3 200 360	5 554 467	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 200 360	4 000 000	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	1 554 467	-
4.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	30 464 102	7 366 398	3 292 749
	поставщики и подрядчики	1521	5 834 819	5 961 951	2 557 095
	задолженность перед персоналом организации	1522	284 317	277 029	129 884
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	104 831	134 098	30 054
	задолженность по налогам и сборам	1524	935 333	344 850	321 646
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	23 301 005	644 744	254 070
	авансы полученные	1527	5 460	32 244	42 782
	другие расчеты	1528	23 295 545	612 500	211 288
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	3 797	3 726	-
	Доходы будущих периодов	1530	10 209	11 013	5 787
6	Оценочные обязательства	1540	478 210	628 257	139 126
	Итого по разделу V	1500	34 152 881	13 560 135	3 437 662
	БАЛАНС	1700	136 679 714	117 776 124	46 965 477

Руководитель

Д.Н. Башук

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2013 г.



Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 2012 год

Организация <i>Открытое акционерное общество "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"</i>	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата(число, месяц, год)	0710002
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми станциями</i>	по ОКПО	31 / 12 / 2012
Организационно-правовая форма / форма собственности <i>Открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность</i>	ИНН	76851389
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКВЭД	2607018122
	по ОКОПФ/ОКФС	40.10.11
	по ОКЕИ	47/34
		384

Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
Выручка	2110	104 058 330	61 511 580
реализация электрической энергии и мощности	2111	99 551 131	59 839 520
прочее	2118	4 507 199	1 672 060
Себестоимость продаж	2120	(94 393 041)	(55 268 717)
реализация электрической энергии и мощности	2121	(90 358 330)	(53 451 812)
прочее	2128	(4 034 711)	(1 816 905)
Валовая прибыль	2100	9 665 289	6 242 863
Управленческие расходы	2220	(1 762 638)	(1 257 400)
Прибыль от продаж	2200	7 902 651	4 985 463
Доходы от участия в других организациях	2310	2 387	354
Проценты к получению	2320	98 615	25 620
Проценты к уплате	2330	(1 944 649)	(770 968)
Прочие доходы	2340	1 540 639	975 671
Прочие расходы	2350	(2 335 733)	(3 312 058)
Расходы, связанные с реорганизацией	2360	(172 351)	(38 307)
Прибыль до налогообложения	2300	5 091 559	1 865 775
Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(1 067 043)	(39 451)
текущий налог на прибыль	2410	(1 224 949)	(819 197)
налог на прибыль прошлых лет	2411	157 906	779 746
в т.ч. из стр. 2405			
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	66 489	354 365
изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(326 754)	(761 020)
изменение отложенных налоговых активов	2450	308 996	72 951
Прочие	2460	(78)	(154)
Чистая прибыль	2400	4 006 680	1 138 101
Совокупный финансовый результат периода	2500	4 006 680	1 138 101
Базовая прибыль на акцию	2900	0,0703	0,0313

Руководитель

(подпись)

Д.Н. Башук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Клиш

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2013 г.



Отчет об изменениях капитала

за 2012 год

Организация <i>Открытое акционерное общество "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"</i>	Форма по ОКУД .	КОДЫ 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата(число,месяц,год) .	31 / 12 / 2012
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми станциями</i>	по ОКГЮ .	76851389
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН .	2607018122
<i>Открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность</i>	по ОКВЭД .	40.10.11
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКОПФ/ОКФС .	47/34
	по ОКЕИ .	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	11 872 828	(6 458)	24 780 610	262 791	1 144 209	38 053 980
За 2011 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	9 645 411	(4 045 327)	31 062 730	-	1 138 101	37 800 915
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 138 101	1 138 101
реорганизация юридического лица	3216	9 645 411	-	31 062 730	-	-	40 708 141
выкуп собственных акций	3217	X	(4 045 327)	X	X	X	(4 045 327)
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	6 458	-	-	(159 577)	(153 119)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(159 577)	(159 577)
прочее	3229	-	6 458	-	-	-	6 458
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(237)	X	237	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	159 611	(159 611)	-
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	21 518 239	(4 045 327)	55 843 103	422 402	1 963 359	75 701 776
За 2012 год							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	(426)	-	-	4 006 680	4 006 254
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 006 680	4 006 680
выкуп собственных акций	3317	X	(426)	X	X	X	(426)
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(56 905)	(56 905)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(56 905)	(56 905)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(192)	X	192	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	56 905	(56 905)	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	21 518 239	(4 045 753)	55 842 911	479 307	5 856 421	79 651 125

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010г.	Изменения капитала за 2011г.		На 31 декабря 2011г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	38 165 281	1 138 101	36 509 695	75 813 077
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(111 301)	-	-	(111 301)
после корректировок	3500	38 053 980	1 138 101	36 509 695	75 701 776
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	1 255 510	1 138 101	(318 951)	2 074 660
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(111 301)	-	-	(111 301)
после корректировок	3501	1 144 209	1 138 101	(318 951)	1 963 359
дополнительный капитал до корректировок	3402	24 780 610	-	31 062 493	55 843 103
после корректировок	3502	24 780 610	-	31 062 493	55 843 103
резервный капитал до корректировок	3403	262 791	-	159 611	422 402
после корректировок	3503	262 791	-	159 611	422 402
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	(6 458)	-	(4 038 869)	(4 045 327)
после корректировок	3504	(6 458)	-	(4 038 869)	(4 045 327)

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Чистые активы	3 600 ¹	79 661 334	75 712 789

Руководитель

Д.Н. Башук

(ПОДПИСЬ)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2013

Главный бухгалтер

Л.В. Клиш

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за 2012 год

Организация *Открытое акционерное общество "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Производство электроэнергии тепловыми станциями*
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата(число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31 /12 / 2012

76851389

2607018122

40.10.11

47/34

384

Наименование показателя	Код стро-ки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего,	4110	103 714 371	61 166 130
в том числе:			
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	100 009 887	59 468 324
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	246 164	131 702
прочие поступления	4119	3 458 320	1 566 104
Платежи - всего,	4120	(95 623 100)	(57 629 713)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(82 241 848)	(50 018 057)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 640 796)	(2 814 091)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 966 566)	(860 119)
налога на прибыль организаций	4124	-	(386 120)
прочие платежи	4129	(6 773 890)	(3 551 326)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 091 271	3 536 417
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего,	4210	46 482	2 757 552
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 392	7 066
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 543	2 722 608
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 123	5 930
прочие поступления	4219	10 424	21 948
Платежи - всего,	4220	(18 688 753)	(11 084 342)
в том числе:			
в связи с приобретением и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(72 438)	(251 480)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 175 724)	(12 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(262 436)	(60 210)
расчеты связанные с модернизацией, реконструкцией и новым строительством	4225	(12 880 642)	(9 092 728)
прочие платежи	4229	(2 297 503)	(1 667 924)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 642 271)	(8 326 790)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего,	4310	28 547 104	6 788 809
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 546 552	6 788 809
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	23 000 552	-

Наименование показателя	Код стро-ки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего,	4320	(14 582 490)	(4 683 782)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(4 045 327)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(53 702)	(142 549)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 332 550)	(413 525)
прочие платежи	4329	(196 238)	(82 381)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 964 614	2 105 027
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 413 614	(2 685 346)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	337 829	3 023 447
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 751 307	337 829
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(136)	(272)

Руководитель

Д.Н. Башук

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.В. Клиш

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2013 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2012 года и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Организация <i>Открытое акционерное общество "Ятора генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"</i>	Форма по ОКУД. Дата(число,месяц,год)	КОДы 0710005 31 / 12 / 2012
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	768511389
Вид экономической деятельности <i>Производство электроэнергии тепловыми станциями</i>	ИНН по ОКВЭД	2607018122 40 10.11
Организационно-правовая форма / форма собственности		
<i>Открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность</i>	по ОКОПФ(ОКФС)	47/34
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

0710005 с.4

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило при присоединении	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2012г. за 2011г.	36 641 130 12 594 083	(4 072 545) (2 963 772)	- 21 038 421	23 259 330 3 107 010	(209 498) (96 384)	36 732 26 409	59 690 962 36 641 130	(7 209 145) (4 072 545)
в том числе:										
магистральные трубопроводы	5201 5211	за 2012г. за 2011г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
сооружения	5202 5212	за 2012г. за 2011г.	7 066 496 1 976 728	(664 982) (509 116)	- 4 570 423	2 298 367 557 457	(84 532) (38 112)	6 164 1 836	9 280 331 7 066 496	(1 024 794) (664 982)
машины и оборудование	5203 5213	за 2012г. за 2011г.	16 729 686 5 254 959	(2 730 174) (1 937 581)	- 9 291 782	18 301 022 2 208 558	(38 936) (23 613)	13 764 16 635	34 991 772 16 729 686	(5 082 424) (2 730 174)
здания и дороги	5204 5214	за 2012г. за 2011г.	12 424 702 5 199 663	(587 202) (453 268)	- 6 965 582	2 565 433 285 630	(49 066) (26 173)	5 663 1 927	14 941 069 12 424 702	(933 346) (587 202)
прочие ОС	5205 5215	за 2012г. за 2011г.	420 246 162 733	(90 187) (63 805)	- 208 634	94 508 57 365	(36 964) (8 486)	11 141 6 011	477 790 420 246	(168 579) (90 187)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2012г. за 2011г.	9 998 6 716	(403) (291)	- 3 282	- -	(9 998) -	927 -	9 998 -	(403) (403)
в том числе:										
магистральные трубопроводы	5221 5231	за 2012г. за 2011г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
скважины	5222 5232	за 2012г. за 2011г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
машины и оборудование	5223 5233	за 2012г. за 2011г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
здания и дороги	5224 5234	за 2012г. за 2011г.	6 716 6 716	(360) (291)	- -	- -	(6 716) -	360 -	6 716 -	(360) (360)
прочие ОС	5225 5235	за 2012г. за 2011г.	3 282 -	(43) -	- 3 282	- -	(3 282) -	567 -	3 282 -	(43) (43)

1.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Поступило при присоединении	Изменения за период				На конец периода
					затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012г.	35 468 929	-	27 210 609	(12 199)	(23 149 031)	(10 034 564)	29 481 744
	5250	за 2011г.	3 763 651	28 812 407	9 036 503	(7 497)	(2 987 888)	(1 150 467)	35 466 929
в том числе:									
незавершенное строительство	5241	за 2012г.	27 301 049	-	19 601 623	(12 115)	(23 149 031)	(12)	23 741 514
	5251	за 2011г.	3 722 785	18 681 970	7 990 536	(7 497)	(2 987 888)	(79 077)	27 301 049
оборудование к установке	5242	за 2012г.	8 165 880	-	7 608 986	(84)	-	(10 034 552)	5 740 230
	5252	за 2011г.	40 868	8 150 437	1 045 967	-	-	(1 071 390)	8 165 880

1.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.	за 2011г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 858 186	1 752 836
в том числе:			
сооружения	5262	774 249	112 391
машины и оборудование	5263	3 897 305	1 631 835
здания и дороги	5264	183 838	8 610
прочие ОС	5265	2 794	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(2 396)	(1 789)
в том числе:			
сооружения	5272	(210)	(974)
машины и оборудование	5273	(2 106)	(130)
здания и дороги	5274	(80)	(849)
прочие ОС	5275	-	(38)

1.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	599 918	627 022	99 891
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 534 238	11 244 476	4 420 182
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	983 742	605 385	-
Основные средства, переведенные на консервацию, остаточная стоимость	5285	129 023	54 770	2 058

2. Финансовые вложения
2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило при присоединении		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	резерв под снижение стоимости		выбыло (погашено)	Курсовая разница			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2012г.	1 761 971	(83 953)	-	-	2 362 069	(1 018 866)	-	(20 922)	3 105 174	(104 875)
	5311	за 2011г.	2 723 427	(15 036)	944 683	(26 098)	245 307	(2 151 446)	-	(42 819)	1 761 971	(83 953)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2012г.	725 936	(83 953)	-	-	530 010	(530 000)	-	(20 922)	725 946	(104 875)
	5312	за 2011г.	95 814	(15 036)	630 122	(26 098)	-	-	-	(42 819)	725 936	(83 953)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2012г.	585 362	(30 659)	-	-	10	(530 000)	-	-	55 372	(30 659)
	53121	за 2011г.	6 650	-	578 712	(26 098)	-	-	-	(4 561)	585 362	(30 659)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2012г.	-	-	-	-	530 000	-	-	-	530 000	-
	53122	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2012г.	140 574	(53 294)	-	-	-	-	-	(20 922)	140 574	(74 216)
	53123	за 2011г.	89 164	(15 036)	51 410	-	-	-	-	(38 258)	140 574	(53 294)
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2012г.	1 036 035	-	-	-	1 832 059	(488 866)	-	-	2 379 228	-
	5313	за 2011г.	2 627 613	-	314 561	-	245 307	(2 151 446)	-	-	1 036 035	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2012г.	13 322	-	-	-	1 048 344	(305)	-	-	1 061 361	-
	53131	за 2011г.	-	-	1 372	-	12 000	(50)	-	-	13 322	-
векселя третьих лиц	53033	за 2012г.	1 022 713	-	-	-	783 715	(488 561)	-	-	1 317 867	-
	53133	за 2011г.	2 627 613	-	313 189	-	233 307	(2 151 396)	-	-	1 022 713	-
Текущая часть долгосрочных финансовых вложений	53037	за 2012г.	24 377	-	X	X	X	X	X	X	238 768	-
	53137	за 2011г.	2 152 843	-	X	X	X	X	X	X	24 377	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2012г.	44 098	-	-	-	2 566 719	(221 036)	(173)	-	2 389 608	-
	5315	за 2011г.	524 280	-	100 739	-	7 022	(588 106)	163	-	44 098	-
в том числе:												
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2012г.	3 062	-	-	-	-	-	(173)	-	2 889	-
	5316	за 2011г.	2 899	-	-	-	-	-	163	-	3 062	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2012г.	41 036	-	-	-	2 566 719	(221 036)	-	-	2 386 719	-
	5317	за 2011г.	521 381	-	100 739	-	7 022	(588 106)	-	-	41 036	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2012г.	-	-	-	-	2 127 380	-	-	-	2 127 380	-
	53171	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2012г.	41 036	-	-	-	439 339	(221 036)	-	-	259 339	-
	53172	за 2011г.	521 381	-	100 739	-	7 022	(588 106)	-	-	41 036	-
Финансовые вложения - всего	5300	за 2012г.	1 806 069	(83 953)	-	-	4 928 788	(1 239 902)	(173)	(20 922)	5 494 782	(104 875)
	5310	за 2011г.	3 247 707	(15 036)	1 045 422	(26 098)	252 329	(2 739 552)	163	(42 819)	1 806 069	(83 953)

3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Поступление при присоединении и	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		Поступление и затраты	Выбыло	Перевод между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2012г.	6 426 357	-	6 426 357	-	253 460 442	(252 961 654)	-	6 925 145	-	6 925 145
	5420	за 2011г.	2 515 718	-	2 515 718	3 885 107	150 287 251	(150 261 719)	-	6 426 357	-	6 426 357
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012г.	6 348 326	-	6 348 326	-	69 734 284	(69 235 933)	84	6 846 761	-	6 846 761
	5421	за 2011г.	2 514 502	-	2 514 502	3 880 251	42 037 921	(42 084 348)	-	6 348 326	-	6 348 326
	5403	за 2012г.	2 447	-	2 447	-	90 064 705	(90 063 394)	-	3 758	-	3 758
	5423	за 2011г.	-	-	-	2 636	53 170 826	(53 171 015)	-	2 447	-	2 447
	5404	за 2012г.	75 579	-	75 579	-	93 661 453	(93 662 327)	(84)	74 621	-	74 621
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	за 2011г.	1 216	-	1 216	2 215	55 078 504	(55 006 356)	-	75 579	-	75 579
	5405	за 2012г.	5	-	5	-	-	-	-	5	-	5
товары отгруженные	5425	за 2011г.	-	-	-	5	-	-	-	5	-	5

3.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	1 330 292	838 203	142 133
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	1 330 292	838 203	142 133
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление					Выбыло					Перевод задолженности исходя из срочности погашения			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	начислены в резерва по сомнительным долгам	поступление в результате реорганизации	погашение резерва в результате реорганизации	списание на финансовый результат	восстановление резерва	выбытие в результате реорганизации	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012г.	151 022	(11 229)	189 885	89 673	-	-	-	(6 160)	-	-	-	-	180 027	(98 842)	604 447	(110 071)
	5521	за 2011г.	51 448	(17 963)	25 634	14 626	-	-	75 243	(8 368)	-	-	-	-	(7 561)	6 734	151 022	(11 229)
	в том числе:																	
	5502	за 2012г.	31 947	(11 229)	160 119	-	-	-	-	(983)	-	-	-	-	301 799	(98 842)	492 682	(110 071)
авансы выданные	5503	за 2011г.	26 465	(17 963)	-	2 427	-	13 793	(3 918)	-	-	-	-	-	(6 820)	6 734	31 947	(11 229)
	5503	за 2012г.	83 297	-	26 686	2 409	-	-	-	(3 918)	-	-	-	-	(110 689)	-	1 703	-
	5523	за 2011г.	17 542	-	15 794	-	-	-	49 753	(2 409)	-	-	-	-	2 617	-	83 297	-
	5504	за 2012г.	35 778	-	3 080	87 264	-	-	-	(5 177)	-	-	-	-	(11 083)	-	109 862	-
прочие дебиторы	5524	за 2011г.	7 441	-	9 840	12 199	-	11 697	(2 041)	-	-	-	-	-	(3 358)	-	35 778	-
	5510	за 2012г.	28 056 354	(3 863 301)	156 662 618	2 265 651	(1 089 156)	-	-	(157 363 727)	(1 128)	546 515	-	(66 031)	(180 027)	98 842	29 373 710	(4 251 069)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2011г.	11 414 715	(1 990 233)	111 585 955	2 297 546	(985 135)	12 434 739	(1 056 410)	(111 934 195)	(13 285)	213 037	(1 204)	(2 174)	2 274 257	(6 734)	28 056 354	(3 863 301)
в том числе:	5511	за 2012г.	9 150 542	(2 583 470)	123 020 062	802 000	(1 087 960)	-	-	(120 340 366)	(990)	524 749	-	(57 627)	(301 799)	98 842	12 271 822	(2 990 212)
	5531	за 2011г.	2 819 967	(774 838)	73 024 701	808	(940 920)	4 419 031	(1 071 186)	(71 117 508)	-	208 135	(1 204)	(2 073)	6 820	(6 734)	9 150 542	(2 583 470)
	5512	за 2012г.	11 933 999	(16 637)	33 581 814	1 131 913	(990)	-	-	(35 968 621)	-	566	-	(2 008)	110 689	-	10 787 766	(15 043)
	5532	за 2011г.	7 306 591	-	38 443 715	2 163 701	(15 930)	2 558 973	(723)	(40 790 430)	(12 631)	16	-	-	2 264 079	-	11 933 999	(16 637)
прочие дебиторы	5514	за 2012г.	6 971 813	(1 263 194)	60 742	331 738	(10 216)	-	-	(1 054 740)	(138)	21 200	-	(6 396)	11 083	-	6 314 102	(1 245 814)
	5534	за 2011г.	1 288 157	(1 215 395)	117 538	133 037	(28 285)	5 456 735	(24 501)	(26 257)	(654)	4 866	-	(101)	3 358	-	6 971 813	(1 263 194)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2012г.	28 207 376	(3 874 530)	156 862 503	2 355 324	(1 099 156)	-	-	(157 369 887)	(1 128)	546 515	-	(66 031)	-	-	29 978 157	(4 361 140)
	5520	за 2011г.	11 466 163	(2 008 186)	111 611 599	2 312 172	(985 135)	12 509 982	(1 096 410)	(111 942 563)	(13 285)	213 037	(1 204)	(2 174)	2 266 696	(6 734)	28 207 376	(3 874 530)

4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.		на 31 декабря 2011г.		на 31 декабря 2010г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	12 175 589	7 950 101	5 540 858	1 884 416	4 883 512	2 880 014
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	5 105 771	2 141 140	3 813 949	1 037 338	1 081 854	313 551
авансы выданные	5542	1 572 098	1 557 055	851 301	834 884	2 555 039	2 555 039
прочие дебиторы	5543	5 497 720	4 251 906	1 275 608	12 414	1 226 819	11 424

4.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период						Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление			Выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрачивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление в результате реорганизации	погашение	списание на финансовый результат	выбытие в результате реорганизации		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012г.	216 066	524 352	-	-	-	-	-	(35 803)	704 815
	5571	за 2011г.	53 805	80 995	-	81 528	-	-	-	(282)	216 066
в том числе:											
поставщики и подрядчики	5552	за 2012г.	216 066	524 352	-	-	-	-	-	(35 803)	704 815
	5572	за 2011г.	53 805	80 995	-	81 528	-	-	-	(282)	216 066
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2012г.	7 386 398	190 177 180	23 366 721	-	(190 421 133)	(80 867)	-	35 803	30 484 102
	5580	за 2011г.	3 292 748	117 458 380	4 831 110	3 378 331	(121 588 594)	(2 838)	(1 204)	262	7 386 398
в том числе:											
поставщики и подрядчики	5561	за 2012г.	5 981 951	117 923 322	-	-	(118 081 620)	(4 637)	-	35 803	5 834 819
	5561	за 2011г.	2 557 095	68 003 086	-	2 987 786	(87 582 822)	(2 452)	(1 204)	262	5 981 951
векселя к уплате	5562	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	за 2012г.	277 029	5 889 287	-	-	(5 882 009)	-	-	-	284 317
	5583	за 2011г.	129 884	3 488 759	-	149 387	(3 472 001)	-	-	-	277 029
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	за 2012г.	134 098	1 400 594	72	-	(1 429 933)	-	-	-	104 831
	5584	за 2011г.	30 054	781 583	30	38 507	(716 078)	-	-	-	134 098
задолженность перед бюджетом	5565	за 2012г.	344 850	3 383 305	-	-	(2 802 822)	-	-	-	935 333
	5585	за 2011г.	321 848	2 460 854	1 477	53 695	(2 482 822)	-	-	-	344 850
авансы полученные	5566	за 2012г.	32 244	59 033 738	88 952	-	(59 149 424)	(50)	-	-	5 480
	5586	за 2011г.	42 782	37 802 771	4 322 686	43 106	(42 179 094)	(7)	-	-	32 244
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2012г.	3 728	-	58 905	-	(58 834)	-	-	-	3 787
	5587	за 2011г.	-	-	159 577	1 891	(157 742)	-	-	-	3 728
прочие кредиторы	5588	за 2012г.	612 600	2 536 924	23 220 782	-	(3 018 481)	(58 180)	-	-	23 295 545
	5588	за 2011г.	211 288	4 938 527	347 340	103 959	(4 988 437)	(177)	-	-	612 500
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2012г.	7 582 484	190 701 532	23 386 721	-	(190 421 133)	(80 867)	-	-	31 188 717
	5570	за 2011г.	3 348 554	117 537 375	4 831 110	3 458 858	(121 588 584)	(2 838)	(1 204)	-	7 582 484

4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	678 810	426 335	417 102
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	671 972	359 900	354 225
авансы полученные	5593	1 304	1 791	1 855
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	3 797	3 726	-
прочие кредиторы	5599	1 737	60 918	61 022

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	77 375 739	46 882 353
Расходы на оплату труда	5620	5 202 622	3 157 008
Отчисления на социальные нужды	5630	1 268 413	767 073
Амортизация	5640	3 135 505	1 067 072
Прочие затраты	5650	4 845 064	2 610 408
Итого по элементам	5660	91 827 343	54 483 914
Изменение остатков			
Прирост ((-)):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(89 331 806)	(52 961 408)
Уменьшение ((+)):	5680		
продажа готовой продукции	5681	89 331 806	52 961 408
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	4 329 647	2 042 014
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	5690	(1 311)	189
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	96 155 679	56 526 117

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	за 2012 год					
		Остаток на начало года	Начислено	Поступило в результате реорганизации	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	628 257	719 528	-	(869 575)	-	478 210
прочие оценочные обязательства	5706	283 099	21 799	-	(163 786)	-	141 132
обязательство по оплате отпусков	5708	345 158	697 729	-	(705 809)	-	337 078
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		628 257	x	x	x	x	478 210
Наименование показателя	Код строки	за 2011 год					
		Остаток на начало года	Начислено	Поступило в результате реорганизации	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	139 126	396 062	115 827	(22 758)	-	628 257
прочие оценочные обязательства	5706		283 099	-	-	-	283 099
обязательство по оплате отпусков	5708	139 126	112 963	115 827	(22 758)	-	345 158
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		139 126	x	x	x	x	628 257

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	23 868 586	23 082 473	4 388 128
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5802	81 835	97 969	41 171
из него:				
объекты основных средств	5803	81 835	97 969	41 171
Обеспечения обязательства выданные - всего	5810	121	1 504 897	1 481 083

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год
ОАО «Вторая генерирующая компания
оптового рынка электроэнергии»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее именуемое ОАО «ОГК-2» или Общество) учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (Распоряжение от 04.03.05г. № 35р).

Общество зарегистрировано 09.03.05г. за основным государственным номером 1052600002180 ИФНС по Изобильненскому району Ставропольского края.

Юридический адрес: 356128, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.

Фактический адрес: 119526, Российская Федерация, г. Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3.

Акции Общества торгуются в списке А1 российского организатора торгов ЗАО «ФБ ММВБ».

Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество имело в своем составе одиннадцать филиалов.

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал ОАО «ОГК-2» – Псковская ГРЭС	182711, Российская Федерация, Псковская область, пгт. Дедовичи
2	Филиал ОАО «ОГК-2» – Серовская ГРЭС	624983, Российская Федерация, Свердловская область, г. Серов, ул. Пристанционная, 1
3	Филиал ОАО «ОГК-2» – Ставропольская ГРЭС	356128, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск, ул. Техническая, 14
4	Филиал ОАО «ОГК-2» – Сургутская ГРЭС-1	628406, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, п. Кедровый
5	Филиал ОАО «ОГК-2» – Троицкая ГРЭС	457100, Российская Федерация, Челябинская область, г. Троицк-5
6	Филиал ОАО «ОГК-2» – Адлерская ТЭС	354383, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, ул.

		Суздальская
7	Филиал ОАО «ОГК-2» – Рязанская ГРЭС	391160, Российская Федерация, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1
8	Филиал ОАО «ОГК-2» – Новочеркасская ГРЭС	346448, Российская Федерация, Ростовская область, г. Новочеркасск, п. Донской
9	Филиал ОАО «ОГК-2» – Киришская ГРЭС	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, г. Кириши, шоссе Энтузиастов
10	Филиал ОАО «ОГК-2» – Красноярская ГРЭС-2	663690, Российская Федерация, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, д. 2
11	Филиал ОАО «ОГК-2» – Череповецкая ГРЭС	162510, Российская Федерация, Вологодская область, п. Кадуй, ул. Промышленная, д.2

1 ноября 2011 года завершилась реорганизация ОАО «ОГК-2» в форме присоединения к Обществу ОАО «ОГК-6», в результате чего были образованы новые филиалы ОАО «ОГК-2» - Рязанская ГРЭС, Киришская ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Красноярская ГРЭС-2, Череповецкая ГРЭС. Таким образом, ОАО «ОГК-2» с 1 ноября 2011 года функционирует как единая операционная компания и является правопреемником по всем правам и обязательствам ОАО «ОГК-6».

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство электрической энергии (мощности), тепловой энергии, химически очищенной воды (ХОВ).

В 2012 году Обществом выработано электрической энергии 75 202 млн. кВтч (в 2011 году – 50 735 млн. кВтч, в 2010 году – 47 586 млн. кВтч), отпущено тепловой энергии 6 315 тыс. Гкал (в 2011 году – 3 108 тыс. Гкал, в 2010 году – 2 381 тыс. Гкал).

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества по 27 ноября 2012 года - Митюшов Алексей Александрович, с 28 ноября 2012 года - Башук Денис Николаевич.

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года:

- Башук Денис Николаевич – Генеральный директор, Председатель Правления Общества;
- Вайтуленис Наталья Васильевна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Свистунов Виктор Викторович – Заместитель генерального директора по работе на оптовом рынке;
- Сизев Сергей Анатольевич – Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности;
- Иванин Сергей Евгеньевич – Заместитель генерального директора по правовым и административным вопросам;

- Колесников Александр Степанович – Заместитель генерального директора по имущественным отношениям и управлению персоналом;
- Яковлев Анатолий Викторович – Заместитель генерального директора по розничным рынкам;
- Ерашов Сергей Сергеевич – Заместитель генерального директора по корпоративной защите.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович - <i>Председатель</i>	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ООО «Центрэнергохолдинг»
2	Шацкий Павел Олегович – <i>Заместитель Председателя</i>	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления – начальник отдела развития электроэнергетического сектора ОАО «Газпром»
4	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
5	Голенищев Игорь Анатольевич	Начальник Управления долгового и проектного финансирования Финансово-экономического департамента ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром инвестпроект»
6	Куликов Денис Викторович	Исполнительный директор Ассоциации по защите прав инвесторов
7	Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ООО «Сев-Инвест»
8	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»
9	Филь Сергей Сергеевич	Директор по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
10	Ходурский Михаил Леонидович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг», Заместитель генерального директора по финансам ОАО «Мосэнерго»
11	Шавалеев Дамир Ахатович	Генеральный директор ОАО «Газпром нефтехим Салават» Генеральный директор ООО «Салаватский нефтехимический комплекс»

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Герасимец Николай Николаевич - <i>Председатель</i>	Начальник отдела информационного обеспечения Организационного Управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
2	Миронова Маргарита Ивановна	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз» Начальник службы внутреннего аудита ОАО «Мосэнерго» Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Заместитель генерального директора по управлению конкурентными закупками ОАО «ОГК-2»
3	Корунов Петр Владимирович	Главный экономист отдела информационного обеспечения Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
4	Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»
5	Линовицкий Юрий Владимирович	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

9 868 человек в 2012 году;

5 430 человек в 2011 году;

4 711 человек в 2010 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденного приказом ОАО «Газпром» от 30 декабря 2011 года №408, и утверждена приказом ОАО «ОГК-2» от 30 декабря 2011 года №811.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы выданные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации в Обществе. Переоценка объектов основных средств не производится. В соответствии с договорами о присоединении первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших в результате реорганизации в форме присоединения, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Сроки полезного использования объектов основных средств (выраженные в годах) по состоянию на 31 декабря 2012 года составляют:

Группа основных средств	Оставшийся срок полезного использования, (лет)
Здания и дороги	20-81
Сосружения	5-50
Машины и оборудование	6-29
Прочие	1-22

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 года учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, в т.ч. векселя и депозитные вклады), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные займы и беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях ускорения расчетов с контрагентами, таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочные выданные авансы, связанные с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялось по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения. Стоимость спецодежды сроком службы более года переносится на затраты линейным способом в течение установленного срока полезного использования.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая

рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отзечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

9. Затраты на производство продукции

Бухгалтерский учет затрат на производство основных видов продукции осуществляется с учетом отраслевых особенностей, изложенных в Инструкции по планированию, учету и калькулированию затрат на производство и поставку электрической и тепловой энергии на электростанциях, в электрических и тепловых сетях и в целом энергоснабжающих организациях, утвержденной Постановлением ФЭК РФ от 3 июля 1998 года №27/4.

Основными видами продукции Общества являются электрическая энергия и мощность, тепловая энергия, теплоноситель (ХОВ), оказание услуг по обеспечению системной надежности.

Специфика основных видов продукции не предполагает наличие незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы на содержание аппарата управления ежемесячно списываются как управленческие в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по основным видам продукции пропорционально удельному весу их себестоимости.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов аппарата управления.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся, на счета учета затрат на производство, капитальных вложений и счета учета прочих расходов в зависимости от направления использования. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы. При поэтапном формировании расходов будущих периодов срок списания затрат наступает с момента завершения формирования окончательной стоимости объекта расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов, со сроком списания более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1190 бухгалтерского баланса.

11. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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, размещенные на срок до трёх 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, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации 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».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансовых платежей;
- страховое возмещение;
- прочие поступления денежных средств.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- неналоговые платежи;
- выплаты социального характера;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансовых платежей;
- перечисления в страховые организации по договорам обязательного и добровольного страхования;
- прочие перечисления денежных средств.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом, Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им установленного размера. Размер ежегодных отчислений составляет 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются сумма эмиссионного дохода, полученная в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, относятся в состав прочих расходов по мере начисления, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства конкретных объектов.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков,
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию,
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднечасовой заработной платы и признаются в основном в составе расходов по обычным видам деятельности.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и признаются на отчетную дату в составе прочих расходов.

Суммы иных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, признаются в составе прочих расходов Общества.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

16. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

17. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и

предъявления ими расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств, материалов и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, которые Общество должно получить по решению суда или признанные должником.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса в связи с переклассификацией выданных авансов по приобретению объектов основных средств, не связанных с капитальным строительством:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	15 159 879	(17 542)	15 142 337
1100	Итого по разделу I	29 253 402	(17 542)	29 235 860
1230	Дебиторская задолженность	9 440 425	17 542	9 457 967
1231	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	15 943	17 542	33 485
1233	Авансы выданные	-	17 542	17 542
1200	Итого по разделу II	17 712 075	17 542	17 729 617
Корректировки показателей 2011 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	16 560 619	(83 297)	16 477 322
1100	Итого по разделу I	86 609 195	(83 297)	86 525 898
1230	Дебиторская задолженность	24 249 549	83 297	24 332 846
1231	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	56 496	83 297	139 793
1233	Авансы выданные	-	83 297	83 297
1200	Итого по разделу II	31 166 929	83 297	31 250 226

Отдельные показатели графы «за 2011 год» отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки данных за 2011 год в связи с изменениями в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности выручки по аренде, которая с 2012 года относится к выручке от обычных видов деятельности:

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2110	Выручка	61 387 184	124 396	61 511 580
2118	прочее	1 547 664	124 396	1 672 060
2120	Себестоимость продаж	(55 213 029)	(55 688)	(55 268 717)
2128	прочее	(1 761 217)	(55 688)	(1 816 905)
2100	Валовая прибыль (убыток)	6 174 155	68 708	6 242 863
2200	Прибыль (убыток) от продаж	4 916 755	68 708	4 985 463
2340	Прочие доходы	1 100 067	(124 396)	975 671
2350	Прочие расходы	(3 367 746)	55 688	(3 312 058)

Отдельные показатели графы «за 2011 год» отчета о движении денежных средств сформированы путем корректировки данных за 2011 год в связи со свернутым представлением поступлений и платежей по полученным краткосрочным кредитам в течение одного отчетного периода и расчетам с бюджетом по налогу на прибыль:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	61 926 570	(760 440)	61 166 130
4119	прочие поступления	2 326 544	(760 440)	1 566 104
4120	Платежи – всего	(58 390 153)	760 440	(57 629 713)
4124	налога на прибыль организаций	(1 146 560)	760 440	(386 120)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	23 996 995	(17 208 186)	6 788 809
4311	получение кредитов и займов	23 996 995	(17 208 186)	6 788 809
4320	Платежи – всего	(21 891 968)	17 208 186	(4 683 782)
4323	В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(17 621 711)	17 208 186	(413 525)

В Отчете об изменениях капитала за 2012 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2010 года по строке Корректировка в связи с изменением учетной политики включают корректировки годовой бухгалтерской отчетности, проведенные в 2011 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2011 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 18 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

1. Информация по сегментам

Общество раскрывает в отчетности информацию по семи отчетным сегментам:

	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
За 2012 год									
Выручка сегмента	23 714 696	15 023 439	6 506 483	3 262 220	14 114 702	15 546 350	12 595 693	13 294 747	104 058 330
Прибыль (убыток) сегмента	5 409 057	870 988	(921 546)	(192 697)	571 972	2 537 340	815 614	573 734	9 664 462
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(5 203 521)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	630 618
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	205 470	94 176	507 795	74 777	503 261	1 027 052	234 514	420 762	3 067 807
За 2011 год									
Выручка сегмента	23 906 192	15 802 719	5 986 959	4 355 378	2 302 555	2 140 552	2 353 901	4 663 324	61 511 580
Прибыль (убыток) сегмента	6 113 421	1 388 644	(1 759 280)	(80 999)	166 489	254 712	64 931	(229 050)	5 918 868
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	(4 554 654)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	501 561
Амортизационные отчисления по основным	187 932	91 030	315 284	86 917	62 626	42 194	28 373	242 722	1 057 078

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Средства за год	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2012 г.									
Активы сегмента	4 159 131	3 021 520	29 612 156	11 844 433	12 694 606	22 093 417	18 923 033	9 481 565	111 829 861
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	24 849 853
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	136 679 714
Обязательства сегмента	723 712	486 221	1 182 238	642 920	1 107 937	764 071	1 233 605	1 100 796	7 241 500
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	49 787 089
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	57 028 589
На 31 декабря 2011 г.									
Активы сегмента	4 136 252	2 887 087	25 899 355	9 996 699	12 554 617	21 545 458	16 107 227	9 032 526	102 159 221
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	15 616 903
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	117 776 124
Обязательства сегмента	503 514	603 678	1 854 505	106 017	418 963	1 480 477	1 030 581	990 132	6 987 867
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	35 086 481
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	42 074 348
На 31 декабря 2010 г.									
Активы сегмента	4 038 871	2 502 991	17 925 473	9 895 970	-	-	-	2 392 544	36 755 849
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	10 209 628
Активы – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	46 965 477
Обязательства сегмента	589 327	537 273	1 116 914	189 070	-	-	-	76 299	2 508 883
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	X	X	X	X	X	6 402 614
Обязательства – всего	X	X	X	X	X	X	X	X	8 911 497

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями. Операции между сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли до налогообложения Общества на величину не распределенных по сегментам доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также прочие доходы и расходы, возникающие в результате чрезвычайных событий, не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, материально-производственные запасы, авансы выданные, прочую дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств и торговой дебиторской задолженности, переплаты по налогу на прибыль и НДС, дебиторской задолженности по расчетам за выкупленные акции. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует.

Результат сопоставления активов сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Активы сегмента» с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Активы сегментов	111 829 861	102 159 221	36 755 849
Активы Общества (строка 1600)	136 679 714	117 776 124	46 965 477

К обязательствам сегментов относятся, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и НДС, обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, отложенных налоговых обязательств, кредиторской задолженности по расчетам с акционерами по приобретению акций.

Результат сопоставления обязательств сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Обязательства сегментов	7 241 500	6 987 867	2 508 883
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	57 028 589	42 074 348	8 911 497

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам не включает поступления от продажи электрической энергии и мощности, которые являются не распределяемыми денежными потоками ввиду специфики функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности и отсутствия необходимой базы распределения. Денежные потоки по инвестиционной деятельности включают в основном платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к

использованию внеоборотных активов. Денежные потоки по финансовой деятельности состоят из платежей по договорам финансовой аренды.

Основным контрагентом Общества является ЗАО «ЦФР» на долю которого приходится 60% от выручки, полученной Обществом в 2012 году (66% - в 2011 году).

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

тыс. руб.									
За 2012 год	Сургутская ГРЭС-1	Ставропольская ГРЭС	Троицкая ГРЭС	Серовская ГРЭС	Рязанская ГРЭС	Киришская ГРЭС	Новочеркасская ГРЭС	Прочие	Итого по сегментам
Денежные потоки по текущей деятельности	(15 603 502)	(13 026 853)	(5 383 737)	(2 922 553)	(10 517 691)	(9 328 788)	(10 051 402)	(9 853 577)	(76 688 103)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(120 277)	(92 336)	(4 476 360)	(2 161 431)	(693 477)	(2 108 294)	(2 828 155)	(426 099)	(12 906 429)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	(67 192)	(36 284)	(2 885)	(37 514)	(1 899)	(904)	(19 143)	(165 821)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(15 723 779)	(13 186 381)	(9 896 381)	(5 086 869)	(11 248 682)	(11 438 981)	(12 880 461)	(10 298 819)	(89 760 353)
За 2011 год									
Денежные потоки по текущей деятельности	(15 686 782)	(13 149 633)	(5 895 014)	(3 680 140)	(1 844 094)	(1 309 321)	(1 956 914)	(3 738 261)	(47 260 159)
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	(164 626)	(411 410)	(7 260 743)	(227 947)	(164 540)	(707 077)	(168 798)	(441 038)	(9 546 179)
Денежные потоки по финансовой деятельности	-	(48 370)	(4 972)	(2 458)	(5 219)	(1 271)	-	(7 525)	(69 815)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(15 851 408)	(13 609 413)	(13 160 729)	(3 910 545)	(2 013 853)	(2 017 669)	(2 125 712)	(4 186 824)	(56 876 153)

2. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 1.4 «Иное использование объектов основных средств». Информация, дополнительно представленная к таблице 1.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

24 270 977 тыс. руб. в течение 2012 года;
1 393 638 тыс. руб. в течение 2011 года;
109 410 тыс. руб. в течение 2010 года.

В декабре 2012 года Общество заключило договор аренды с ООО «Газпром инвестпроект». Предметом договора является производственный имущественный комплекс Адлерская ТЭС, который введен в эксплуатацию 27 декабря 2012 года.

Обществом было возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

1 016 993 тыс. руб. в течение 2012 года;
не возвращало в течение 2011 года;
6 107 тыс. руб. в течение 2010 года.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

174 431 тыс. руб. в течение 2012 года;
362 649 тыс. руб. в течение 2011 года;
не получало в течение 2010 года.

Обществом было выкуплено имущество по окончании договоров лизинга в сумме лизинговых платежей, составляющей:

47 409 тыс. руб. в течение 2012 года;
61 691 тыс. руб. в течение 2011 года;
79 738 тыс. руб. в течение 2010 года.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2012 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 603 319 тыс. руб. (с учетом НДС), в том числе в 2012 году подлежало выплате 195 669 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2012 году 195 669 тыс. руб.
в 2011 году 82 381 тыс. руб.
в 2010 году 1 563 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

95 634 тыс. руб. в 2012 году.

По аналогичным объектам:

206 911 тыс. руб. в 2011 году;

90 472 тыс. руб. в 2010 году.

3. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 1.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Незавершенное строительство	23 741 514	27 301 049	3 722 785
Оборудование к установке	5 740 230	8 165 880	40 866
Итого	29 481 744	35 466 929	3 763 651

В целях обеспечения повышения конкурентоспособности на свободном рынке, надежности и безопасности производства электроэнергии и тепла, эффективности работы электростанций, снижения воздействия производства на окружающую среду, Общество реализует инвестиционную программу, которая предполагает как строительство новых генерирующих мощностей, так и реконструкцию существующих.

Инвестиционная программа ОАО «ОГК-2» до 2016 года предусматривает строительство новых эффективных мощностей в регионах, испытывающих дефицит электроэнергии. Суммарный объем вводимой мощности составляет 2 580 МВт. Финансирование инвестиционной программы будет осуществляться за счет собственного и заемного капитала.

Инвестиционные проекты ОАО «ОГК-2»

Электростанция	Проект	Реконструируемая /вводимая мощность, МВт	Сроки ввода, годы	Вид топлива
Троицкая ГРЭС	Объект №1 (ПСУ-660). Территория Троицкой ГРЭС	660/660	2014/2015	уголь
Серовская ГРЭС	Объект №2 (ПГУ-420). Территория Серовской ГРЭС	420/420	2014/2015	газ
Ставропольская ГРЭС	Объект №3 (ПГУ-420). Территория Ставропольской ГРЭС	420/420	2016	газ
Новочеркасская ГРЭС	Объект №2 (ПСУ-330). Территория Новочеркасской ГРЭС	330/330	2014/2015	уголь
Череповецкая ГРЭС	Объект №4 (ПГУ-420). Территория Череповецкой ГРЭС	420/420	2014/2015	газ
Рязанская ГРЭС	Объект №5 (ПСУ-330). Территория Рязанской ГРЭС	270/330	2014	уголь

Основными сильными сторонами проектов строительства являются:

- применение современных технологий;
- улучшение технико-экономических показателей, в т.ч. увеличение КПД, снижение удельного расхода топлива на производство электроэнергии, улучшение экологических показателей;
- возможность покрытия дефицита электрической мощности за счет дополнительных введенных мощностей электростанции;
- замещение и возможность ремонта действующего оборудования.

В рамках инвестиционной программы ОАО «ОГК-2» в 2012 году в соответствии с установленными сроками реализованы проекты:

Электростанция	Проект	Реконструируемая /вводимая мощность, МВт	Вид топлива
Киришская ГРЭС	Объект №1 (ПГУ-800). Территория Киришской ГРЭС (модернизация конденсационной части Киришской ГРЭС на базе парогазовой технологии)	300/800	газ
Новочеркасская ГРЭС	Объект №6 (ПСУ-300). Территория Новочеркасской ГРЭС (реконструкция угольного энергоблока с заменой основного оборудования)	260/300	уголь

Капитальные вложения Общества, связанные с его экологической деятельностью, в 2012 году составили 424 959 тыс. руб. (в 2011 году – 77 575 тыс. руб.).

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в части долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	тыс. руб.			в том числе		
	Долгосрочные финансовые вложения			долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
Корпоративные ценные бумаги	1 145 763	1 085 922	548 898	522 015	533 565	20 176

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные в основном зависимым и дочерним обществам. Из них займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, на отчетную дату составили 12 000 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

тыс.руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
Векселя третьих лиц (беспроцентные)	1 079 405	998 642	474 770	522 015	533 565	20 176
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	66 358	87 280	74 128	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 615 768	567 719	6 650	12 000	-	-

5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Наименование показателя	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
Долгосрочные выданные авансы, связанные с капитальным строительством	10 833 587	15 196 448	13 649 502
Расходы будущих периодов	1 323 711	1 269 362	1 484 007

В составе расходов будущих периодов отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования программного обеспечения	1 323 591	25 334	1 263 702	4 686	1 480 197	1 747
Прочие	120	-	5 660	243	3 810	3 281
Итого	1 323 711	25 334	1 269 362	4 929	1 484 007	5 028

6. Материалы

Информация по разделу Материалы дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-

производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

7. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 4.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В форме 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, в основном, отражена реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями дебиторская задолженность.

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражена следующая задолженность:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Расчеты по реализации собственных выкупленных акций	4 245 656	4 245 656	-
Переплата по налогам и фондам	686 058	1 402 140	39 597
Расчеты по лизинговым операциям	18 412	32 131	3 284
Расчеты по претензиям	22 220	8 300	12 384
Проценты к получению	37 886	-	-
Прочая дебиторская задолженность	167 918	56 170	24 938
Итого	5 178 150	5 744 397	80 203

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на конец предыдущего периода как долгосрочная, на конец отчетного периода отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

на 31 декабря 2012 года 6 114 тыс. руб.

аналогично:

на 31 декабря 2011 года 6 734 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 года 6 998 тыс. руб.

8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Корпоративные ценные бумаги (беспроцентные векселя)	497 801	65 107	2 674 224
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	2 130 575	3 368	2 899

тыс. руб.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 21 518 239 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	59 327 926 960	21 518 239 108,39
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица (включая номинальных держателей акций)	50 249 030 873	18 225 323 497,64
физические лица	-	-
владельцы менее 5% акций	6 726 626 087	2 439 747 281,75
Собственные акции, выкупленные у акционеров	2 352 270 000	853 168 329,00
Итого уставный капитал	59 327 926 960	21 518 239 108,39

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

1 ноября 2011 года завершилась реорганизация Общества в форме присоединения ОАО «ОГК-6» к ОАО «ОГК-2». Уставный капитал ОАО «ОГК-2» был увеличен за счет размещения 26 593 358 578 штук дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая и составил 59 327 926 960 штук или 21 518 239 тыс. руб. Размещение производилось посредством конвертации всех принадлежащих акционерам ОАО «ОГК-6» акций в дополнительные обыкновенные именные акции ОАО «ОГК-2» согласно коэффициенту конвертации акций, определенному Договором о присоединении и решением об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций, принятым Общим собранием акционеров ОАО «ОГК-2».

В июне 2012 года на Общем собрании акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «ОГК-2» путем размещения способом открытой подписки дополнительных обыкновенных акций в количестве – 110 000 000 000 шт., номинальной стоимостью 0,3627 рублей каждая. 30 августа 2012 года ФСФР России осуществила государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг и проспекта ценных бумаг ОАО «ОГК-2», размещаемых путем открытой подписки. Государственная регистрация изменений в устав Общества, связанных с увеличением уставного капитала, будет осуществлена не позднее мая 2013 года.

В соответствии с п. 1 ст. 40 Федерального закона «Об акционерных обществах», акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных именных бездокументарных акций Эмитента.

По состоянию на 31.12.2012 года Обществом были получены 23 000 552 тыс. руб. от акционеров, имеющих преимущественное право приобретения дополнительных акций. В отчетности данная сумма отражена в составе прочей кредиторской задолженности.

Срок действия преимущественного права приобретения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ОГК-2» завершился 17 января 2013. Количество дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ОГК-2», размещенных лицам, включенным в список лиц, имеющих преимущественное право их приобретения, в результате осуществления преимущественного права их приобретения, составило 51 113 233 910 (пятьдесят один миллиард сто тринадцать миллионов двести тридцать три тысячи девятьсот десять) штук по цене размещения 0,45 (Ноль целых сорок пять сотых) рубля за одну дополнительную обыкновенную именную бездокументарную акцию.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает в основном эмиссионный доход, полученный в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 55 583 243 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 года (55 583 243 тыс. руб. и 24 520 513 тыс. руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года).

Согласно Договору о присоединении и передаточным актам ОАО «ОГК-6», активы присоединяемого общества были оценены по их балансовой стоимости, определенной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. В результате этого, при реорганизации Общества в форме присоединения в 2011 году, был отражен эмиссионный доход в размере 31 062 730 тыс. руб.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2011 год чистая прибыль Общества в размере 5% в сумме 56 905 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2012 года величина резервного фонда составила 479 307 тыс. руб. (2% от величины уставного капитала).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

В июне 2011 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение о реорганизации ОАО «ОГК-2» в форме присоединения к нему ОАО «ОГК-6». Акционерами, проголосовавшими против реорганизации или не принявшими участие в голосовании по вопросу повестки дня годового общего собрания акционеров ОАО «ОГК-2» о реорганизации, в августе 2011 года были предъявлены требования о выкупе принадлежащих им акций к ОАО «ОГК-2». В августе-сентябре 2011 года Обществом было выкуплено 2 351 934 227 штук акций по цене 1,72 рубля на общую сумму 4 045 327 тыс. руб. В 2012 году были возвращены Обществу ранее выкупленные собственные акции в количестве 335 773 шт. на сумму 426 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2012 года количество выкупленных собственных акций, числящихся на балансе Общества составляет 2 352 270 000 шт. на сумму 4 045 753 тыс. руб.

Дивиденды

На годовом общем собрании акционеров ОАО «ОГК-2» было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2011 года в размере 0,000998761 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 56 905 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2012 году	6 586 654	2 346 192
в 2011 году	19 208 187	4 788 808
в 2010 году	18 500 000	5 000 000

Общество в результате реорганизации в форме присоединения в 2011 году, как правопреемник по всем правам и обязательствам ОАО «ОГК-6» получило обязательства по кредитам на сумму 2 413 525 тыс. руб., по займам на сумму 18 297 550 тыс. руб.

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2012 году	7 386 294	10 332 550
в 2011 году	17 621 711	-
в 2010 году	23 100 000	5 000 000

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы / Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Кредиторы:					
АБ «Россия»	рубли	29.01.2012/ 28.03.2012	-	2 000 000	-
АБ «Россия»	рубли	19.03.2012/ 25.03.2012	-	2 000 000	-
АБ «Россия»	рубли	23.03.2013	2 000 000	-	-
АБ «Россия»	рубли	26.03.2013	1 200 000	-	-

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Кредиторы / Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
АБ «Россия»	рубли	10.01.2013	360		
Итого			3 200 360	4 000 000	-
в том числе со сроком погашения до 1 года			3 200 360	4 000 000	-
Заимодавцы:					
ООО «Газпром энергохолдинг»	рубли	27.05.2021 - 26.12.2021	-	6 453 808	-
Евроферт Трейдинг Лимитед	рубли	21.12.2015	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Евроферт Трейдинг Лимитед	рубли	22.08.2016	3 800 000	3 800 000	-
Евроферт Трейдинг Лимитед	рубли	24.08.2016	2 700 000	2 700 000	-
Евроферт Трейдинг Лимитед	рубли	11.10.2015	8 600 000	8 600 000	-
Облигационный займ	рубли	18.04.2012	-	1 554 467	-
Итого			20 100 000	28 108 275	5 000 000
в том числе со сроком погашения до 1 года			-	1 554 467	-

Процентные ставки варьировались:

	2012 год	2011 год	проценты 2010 год
По долгосрочным кредитам	-	-	10,8
По краткосрочным кредитам	от 5,8 до 8,25	от 5,2 до 7,49	от 5,5 до 13,9
По долгосрочным займам	от 7,25 до 8,4	от 7,25 до 8,4	от 7,7 до 8,4
По краткосрочным займам	7,25	7,25	-

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов составили:

	По кредитам	По займам
в 2012 г.	-	-
в 2011 г.	7 600	452
в 2010 г.	39 599	30 334

Просроченной задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года Общество не имело.

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пункте 11 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

11. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в течение 2012 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в Центральном филиале ОАО «АБ Россия», ОАО «Газпромбанк», ОАО «Альфа-банк».

Обществом в течение 2011 года и 2010 года производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах в Центральном филиале ОАО «АБ Россия».

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

	тыс. руб.		
	2012 год	2011 год	2010 год
Размещено на депозитных счетах	18 966 540	26 770 000	7 066 000
Возвращено с депозитных счетов	13 315 040	26 770 000	9 466 000
Остаток на депозитных счетах	5 651 500	-	-
Полученный доход от размещения средств на депозитных счетах	38 268	5 152	331 691

Дополнительная информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	73 600	74 971	2 270 000*
Из них сумма обязательного неснижаемого остатка на расчетном счете в соответствии условиями договора*	-	-	2 270 000*
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом	2 800 000	7 744 192	6 000 000

* срок ограничения по сумме 1 670 000 тыс. руб. составлял 27.12.10г. – 17.01.11г. , по сумме 600 000 тыс. руб. – 30.12.10г. – 17.01.11г.

12. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

Информация представлена в дополнение к таблице 7 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены следующие существенные обеспечения в форме поручительств третьих лиц:

N п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	Организация-поручитель	ОАО «Группа Е4»		-
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс выданный		-
	Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	4 189 818	8 517 232	9 053 078
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	5 213 936	5 213 936	4 122 056
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ)	Использование невозможно		

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
	«Пользование и распоряжение предметом залога»)			
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	5 213 936	5 213 936	4 122 056
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
2	Организация-поручитель	ЗАО «КВАРЦ-Новые технологии»		-
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс выданный		-
	Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	11 146 843		-
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	12 672 692		-
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		-
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	12 672 692		-
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		
3	Организация-поручитель	ОАО «Сбербанк России»	ОАО «ВТБ»	-
	Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс выданный	Аванс выданный	-
	Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	3 435 313	3 300 000	-
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	3 435 313	3 300 000	-
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно	Использование невозможно	-
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	3 435 313	3 300 000	-
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	-
4	Организация-поручитель	Центральный филиал АБ Россия		-
	Виды активов, по которым	Аванс выданный		-

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
	получены поручительства			
	Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	2 201 803	1 290 786	-
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	2 278 840	1 631 834	-
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		-
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	2 278 840	1 651 377	-
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		-
5	Организация-поручитель	-	-	ОАО «Альфа-Банк»
	Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	Авансы выданные
	Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	220 568
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	220 568
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	Использование невозможно
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	220 568
	Способ определения справедливой стоимости	-	-	Экспертным путем
6	Организация-поручитель	ОАО «МДМ Банк»	-	-
	Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	-
	Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	-
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	180 601	-	-
	Права и возможности использования полученного в залог	Использование невозможно	-	-

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
	имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)			
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	180 601	-	-
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	-	-
7	Организация-поручитель	Физические лица, в том числе работники Общества		
	Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность		
	Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	27 881	60 760	18 014
	Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	81 835	97 969	41 171
	Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Использование невозможно		
	Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	238 386	273 051	103 640
	Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем		

13. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год			За 2011 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	1 540 639	-	1 540 639	975 671	-	975 671
2350	Прочие расходы	(2 335 733)	-	(2 335 733)	(3 312 058)	-	(3 312 058)
2360	Расходы, связанные с реорганизацией	(172 351)	-	(172 351)	(38 307)	-	(38 307)
2300	Прибыль до налогообложения	5 091 559	-	5 091 559	1 865 775	-	1 865 775
	Условный расход по налогу на прибыль	1 018 312	-	1 018 312	373 155	-	373 155
2450	Изменение отложенных налоговых активов	308 924	72	308 996	105 896	(32 945)	72 951
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(317 916)	(8 838)	(326 754)	(16 853)	(744 167)	(761 020)
2410	Текущий налог на прибыль	(1 224 949)	X	(1 224 949)	(819 197)	X	(819 197)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	157 906	157 906	X	779 746	779 746
2460	Прочее	(78)	-	(78)	(154)	-	(154)
2400	Чистая прибыль отчетного периода	3 857 540	149 140	4 006 680	1 135 467	2 634	1 138 101
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	215 629	(149 140)	66 489	356 999	(2 634)	354 365

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2012 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	5 091 559	1 865 775
2		Условный расход по налогу на прибыль (стр.1x20%)	1 018 312	373 155
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы), в т.ч.:	66 489	354 365
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	251 772	357 213
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 258 862	1 786 066
5.1		• Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 015 242	629 230
5.2		• Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	87 989	19 247
5.3		• Разницы в резервах по прочей дебиторской задолженности	9 070	287 660
5.4		• Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	146 561	849 929
6		Постоянные налоговые активы	(185 283)	(2 848)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		(стр.7х20%)		
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(926 414)	(14 239)
7.1		• Доходы не принимаемые для целей налогообложения	(745 700)	(354)
7.2		• Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(180 714)	(13 885)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20%)	308 996	72 951
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 544 980	364 755
9.1		• Разницы в амортизации	450 081	271 661
9.2		• Убыток, переносимый на будущее	506	(230)
9.3		• Разница в резервах	1 082 464	90 431
9.4		• Разница в оценке ЦБ	20 922	-
9.5		• Расходы, перенесенные на будущее	(8 967)	-
9.6		• Прочие	(26)	2 893
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11х20%)	(326 754)	(761 020)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(1 633 770)	(3 805 100)
11.1		• Разницы в амортизации	(1 715 353)	(3 760 639)
11.2		• Разницы в расходах на приобретение программного обеспечения	-	320 769
11.3		• Разницы в резерве по сомнительным долгам	343 958	(330 003)
11.4		• Прочие	(262 375)	(35 227)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	5 335 217	197 257
13		Налог на прибыль в т.ч.	(1 067 043)	(39 451)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(1 224 949)	(819 197)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	157 906	779 746
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(78)	(154)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода	4 006 680	1 138 101

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2012 и 2011 годах, представлены в Таблицах 3 и 4 соответственно.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20%)	457 906	(148 910)	308 996
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	2 289 533	(744 553)	1 544 980
2.1	9.1	• Разницы в амортизации	453 870	(3 789)	450 081
2.2	9.2	• Убыток, переносимый на будущее	1 373	(867)	506
2.3	9.3	• Разница в резервах	1 800 137	(717 673)	1 082 464
2.4	9.4	• Разница в оценке ЦБ	20 922	-	20 922
2.5	9.5	• Расходы, перенесенные на будущее	-	(8 967)	(8 967)
2.6	9.6	• Прочие	13 231	(13 257)	(26)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(470 764)	144 010	(326 754)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(2 355 131)	721 361	(1 633 770)
4.1	11.1	• Разницы в амортизации	(1 715 353)	-	(1 715 353)
4.2	11.3	• Разницы в резерве по сомнительным долгам	(295 977)	639 935	343 958
4.3	11.4	• Прочие	(343 801)	81 426	(262 375)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20%)	105 942	(32 991)	72 951
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	529 710	(164 955)	364 755
2.1	9.1	• Разницы в амортизации	430 381	(158 720)	271 661
2.2	9.2	• Убыток, переносимый на будущее	-	(230)	(230)
2.3	9.3	• Разница в резервах	90 431	-	90 431
2.4	9.6	• Прочие	8 898	(6 005)	2 893
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20%)	(832 386)	71 366	(761 020)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(4 161 926)	356 826	(3 805 100)
4.1	11.1	• Разницы в амортизации	(3 771 713)	11 074	(3 760 639)
4.2	11.2	• Разницы в расходах на приобретение программного обеспечения	-	320 769	320 769
4.3	11.3	• Разницы в резерве по сомнительным долгам	(330 003)	-	(330 003)
4.4	11.4	• Прочие	(60 210)	24 983	(35 227)

14. Расходы по обычным видам деятельности

Информация дополнительно представлена к таблице 5 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 год	2011 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая отчисления во внебюджетные фонды	573 835	504 934
Расходы по аренде	280 449	179 752
Иные управленческие расходы	908 354	572 714
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 762 638	1 257 400

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2012 году – 1,8%

в 2011 году – 2,3 %

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2012 года энергетические ресурсы составляют 4 448 452 тыс. руб. и 2 615 296 тыс. руб. за 2011 год.

Совокупные начисленные текущие затраты Общества на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, в 2012 году составили 828 962 тыс. руб. (в 2011 году 1 103 774 тыс. руб.).

15. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	546 515	1 099 156	213 037	985 135
Прибыли / убытки прошлых лет	340 241	67 826	70 685	43 710
Продажа дебиторской задолженности	22 449	38 704	284 365	284 365
Списание кредиторской / дебиторской задолженности	60 867	1 128	2 636	13 285
Курсовые разницы	85 615	54 214	18 274	9 008
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	145 604	129 115	67 615	124 403
Страховое возмещение	55 488	x	116 409	x
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	5 945	x	3 343	x
Продажа, передача объектов основных средств,	162 795	259 315	122 317	90 732

незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей				
Оприходование металлолома, товарно-материальных ценностей от реконструкции, модернизации, ремонта, ликвидации объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей	55 406	x	63 744	x
Корректировка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	-	20 922	-	38 258
Расходы социального характера	x	427 641	x	314 302
Расходы от списания объектов основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных ценностей, прочих активов	x	45 379	x	768 742
Услуги банков	x	8 573	x	18 536
Прочие	59 714	183 760	13 246	621 582
Итого прочие доходы/расходы	1 540 639	2 335 733	975 671	3 312 058

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2012 и 2011 г. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2012 год	2011 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	4 006 680	1 138 101
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	56 975 685	36 374 121
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,0703	0,0313

В 2012 и 2011 г. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривается их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не

имеет каких-либо событий, связанных с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

17. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1. Дочерние общества ОАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.12г., %	Доля участия на 31.12.11г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2012г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2012 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 год, тыс. руб.
1	ОАО «Чайка»	100%	100%	Ставропольский край, п. Солнечнодольск, ул. Парковая, д. 31а	Санаторно- курортное обслуживание	7 143	79	-
2	ОАО «Сельскохозяйственный комплекс «Восход»	100%	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1	Животноводство	-	1 444	-
3	ОАО «Новомичуринское АТП»	100%	100%	Рязанская обл., Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Промышленная, д. 1	Услуги грузовых и пассажирских перевозок	36 624	5 567	1 673
4	ООО «Центр 112»	100%	100%	Вологодская область, рабочий поселок Калуй, улица Промышленная, д. 2	Обеспечение пожарной безопасности	(1 202)	(1 212)	-

Таблица 2. Зависимые общества ОАО «ОГК-2»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.12г., %	Доля участия на 31.12.11г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2012г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2012 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 год, тыс. руб.
1	ООО «ОГК-Инвестпроект»	49%	100%	г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Организация строительства	1 083 727	383	-

Доли участия в ОАО «Сельскохозяйственный комплекс «Восход», ОАО «Новомичуринское АТП», ООО «ОГК-Инвестпроект» Общество приобрело в 2011 году в результате реорганизации в форме присоединения к нему ОАО «ОГК-6».

В августе 2012 года ОАО «ОГК-2» создало дочернее предприятие ООО «Центр 112», целью деятельности которого является обеспечение пожарной безопасности ОАО «ОГК-2». В сентябре 2012 года произошло увеличение уставного капитала ООО «ОГК-Инвестпроект», в результате этой операции доля ОАО «ОГК-2» в ООО «ОГК-Инвестпроект» сократилась с 100% до 49%. Контроль деятельности ООО «ОГК-Инвестпроект» перешел от ОАО «ОГК-2» к ОАО «Мосэнерго», ОАО «ОГК-2» стало оказывать значительное влияние на деятельность ООО «ОГК-Инвестпроект».

В мае 2012 года Обществом принято решение о ликвидации в добровольном порядке ОАО «Сельскохозяйственный комплекс «Восход» в связи с отсутствием деятельности.

18. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и Члены Правления), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, дочерние Общества, а также следующие юридические лица:

Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона является связанной
Дочерние и зависимые общества ОАО «Газпром» (www.gazprom.ru)	Общества, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит ОАО «ОГК-2»
Общество с ограниченной ответственностью «ОГК-2 финанс»	Дочернее общество ОАО «Чайка»

Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами ОАО «ОГК-2».

Операции с организациями Группы Газпром

Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Обществом были оказаны услуги, реализована продукция следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2012 год	2011 год
ОАО «ТГК-1»	Реализация электрической энергии, мощности и тепловой энергии	27 590	27 203
ОАО «ОГК-6»		-	9 013
ОАО «Мосэнерго»		1 157	1 888
ОАО «Межрегионэнергосбыт»		327 278	98 562
ООО «Центр 112»		177	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»		394	333
ООО «Центр 112»	Реализация прочих промышленных услуг	12	-
ОАО «Газпром инвестпроект»		286 399	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	Сдача имущества в аренду (субаренду)	44 227	13 353
ООО «Центр 112»		2 235	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»		4 677	819
ООО «ОГК-2 Финанс»	Реализация ранее выкупленных собственных акций	-	9 840
Всего		694 146	161 011

тыс. руб.

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

В отчетном году Обществу были оказаны услуги, реализована продукция следующими организациями Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2012 год	2011 год
ООО «Газпром энергохолдинг»	консультационные услуги, аренда	73 792	81 033
ОАО «Газпром»	прочие услуги	120	130
ООО «Газпром экспо»		-	12
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»		-	26
ОАО «Ростовоблгаз»		4	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»		-	48 000
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»		-	30
ООО «Центр 112»	услуги пожарной охраны	29 507	-
ОАО «Мосэнерго»	электрическая энергия и мощность	22 995	5 312
ОАО «ТГК-1»		11 659	6 675
ОАО «Межрегионэнергосбыт»		469	131
ОАО «ОГК-6»		-	736
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	услуги по тех. обслуживанию	4 090	826
ОАО «Ростовоблгаз»	топливо	253 687	70 689
ОАО «Газпром нефтехим Салават»		668 261	114 931
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»		5 942 497	953 908
Всего		7 007 081	1 282 439

Обществом были признаны пени и штрафы за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности, следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2012 год	2011 год
ОАО «Мосэнерго»	5	14
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	2 199	2 374
ОАО «ТГК-1»	177	328
Всего	2 381	2 716

Обществом были получены пени и штрафы, признанные следующими организациями Группы Газпром за невыполнение условий договоров по реализации электрической энергии и мощности:

тыс. руб.

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	2012 год	2011 год
ОАО «Мосэнерго»	-	40
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	3	-
ОАО «ТГК-1»	46	4
Всего	49	44

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
ОАО «Газпром»	24 482	47	35
ООО «Газпром энергохолдинг»	2 497	6 240	7 643
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	517	487	-
ОАО «Мосэнерго»	3 461	2 085	17 138
ОАО «ОГК-6»	-	-	2 711
ОАО «ТГК-1»	1 661	2 079	-
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	46 118	105 710	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	66	11 852	4 354
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	185 754	38 845	-
ОАО «Центр 112»	10 196	-	-
ОАО «Центрэнергохолдинг»	23 000 000	-	-
ОАО «Ростовоблгаз»	-	11 242	-
Всего	23 274 752	178 587	31 881

Задолженность Общества по полученным займам составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)	
	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	6 453 808

Проценты, начисленные в течение 2012 года по полученным займам, составили 437 090 тыс. руб. (за 2011 год: 60 395 тыс. руб.).

Задолженность Обществу по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
ООО «Газпром энергохолдинг»	12 932	48 421	40 865
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	49	33	84
ОАО «Мосэнерго»	178	169	-
ОАО «ТГК-1»	3 135	4 937	-
ООО «Газпром инвестпроект»	337 951	-	2 377

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
ООО «Газпром нефть Центр»	-	-	5
ООО «Газпром нефть Урал»	-	-	47
ООО «ОГК-Инвестпроект»	19 291	659	-
ОАО «Центр 112»	2 175	-	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	31 619	20 844	17 453
ОАО «Ростовоблгаз»	3 809	3	-
ООО «ОГК-2 финанс»	9 840	9 840	-
Всего	420 979	84 906	60 831

Задолженность Обществу по выданным займам составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Финансовые вложения (стр. 1170)		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
ООО «ОГК-Инвестпроект»	1 048 344	-	-
ООО «ОГК-2 Финанс»	12 000	12 000	-
Всего	1 060 344	12 000	-

Проценты, начисленные в течение 2012 года по выданным займам составили 20 056 тыс. руб.
(за 2011 год: 70 тыс. руб.).

Информация о денежных потоках ОАО «ОГК-2» с обществами Группы Газпром

тыс.руб.

№ п/п	Название строки	2012 год	2011 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в том числе:	397 826	162 795
4111	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	348 795	141 123
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	45 960	7 861
4119	прочие поступления	3 071	13 811
4120	Платежи – всего, в том числе:	(7 751 296)	(1 120 327)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 568 317)	(1 059 773)
4123	процентов по долговым обязательствам	(174 654)	(20 733)
4129	прочие платежи	(8 325)	(39 821)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(7 353 470)	(957 532)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в том числе:	951	70
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	951	70
4220	Платежи – всего, в том числе:	(1 310 790)	(72 210)

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

4221	в связи с приобретением и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) дочерних организаций	(10)	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(1 048 344)	(12 000)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(262 436)	(60 210)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 309 839)	(72 140)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего, в том числе:	25 346 192	2 088 808
4311	получение кредитов и займов	2 346 192	2 088 808
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	23 000 000	-
4320	Платежи – всего, в том числе:	(8 833 787)	(947 682)
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	(863 493)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(33 787)	(84 189)
4323	В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(8 800 000)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	16 512 405	1 141 126
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	7 849 096	111 454

Операции с прочими связанными сторонами

Обществом были произведены закупки топлива у прочих связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2012 год	2011 год
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	1 643 911	1 716 288
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	10 113 946	10 395 195
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	9 355 838	8 712 128
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	1 804 260	315 917
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	2 842 716	750 512
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	5 840 152	983 049
Итого	31 600 823	22 873 089

ОАО «ОГК-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Обществом были произведены закупки прочих услуг у прочих связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных прочих услуг (без НДС)	
	2012 год	2011 год
ООО «ТГК-1 Сервис»	727	-
ОАО «Газпромбанк»	303	64
Итого	1 030	64

Задолженность Общества по расчетам с прочими связанными организациями составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	34 749	-	20 180
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	223 536	146 424	137 423
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	190 519	82 561	202 495
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	9 843	26 122	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	-	127 596	-
ООО «ТГК-1 Сервис»	758	-	-
Итого	459 405	382 703	360 098

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	-	11 710	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	14 773	2 983	-
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	-	6 407	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	41 584	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	65 119	102 938	-
Итого	121 476	124 038	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

	Наименование показателя	2012 год	2011 год
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	101 648	149 556
2	а) краткосрочные вознаграждения;	101 261	147 304
3	б) долгосрочные вознаграждения (платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности).	387	2 252

Краткосрочные вознаграждения выплачиваются членам Правления Общества за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складываются из ежемесячной заработной платы, а также премий, определяемых по результатам за период на основании показателей российской финансовой отчетности, а также начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды. Размер премий утверждается решением Совета Директоров. Разовые премии могут быть выплачены членам Правления по решению Председателя Правления на основании оценок результатов их работы.

Вознаграждение выплачивается членам Совета директоров за их работу на этих должностях и за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный период.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Суммы по графе «Начислено» включают только величину созданных оценочных обязательств.

Условные обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, в частности, в отношении налогового учета водного налога, вычета некоторых затрат для целей налога на прибыль, а также возмещения входящего НДС, относящегося к данным затратам, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три

календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В связи с тем, что законодательством, включая налоговое, не регулируются все аспекты реорганизации Общества, могут существовать соответствующие правовые и налоговые риски.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество владеет золоотвалами на территории Российской Федерации и республики Казахстан. Вследствие этого Группа является субъектом законодательного регулирования вопросов охраны окружающей среды Российской Федерации и республики Казахстан в отношении использования золоотвалов. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются.

В условиях действующего законодательства об охране окружающей среды, в связи с временной неопределенностью проведения мероприятий по охране окружающей среды, потенциальные обязательства невозможно обоснованно оценить, но они могут оказаться существенными.

Обществом выданы следующие существенные обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

Наименование показателя	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 01.01.2010 г.
Характер обязательства, по которому выдано поручительство	-	Поручительство Общества перед ОАО «Банк Москвы» за исполнение обязательств ОАО «Группа Е4» по соглашению об открытии аккредитива, заключенному между банком и ОАО «Группа Е4» в рамках договора на строительство новых энергоблоков	
Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	-	ОАО «Группа Е4»	
Срок действия поручительства	-	по 31.07.12г.	по 31.07.12г.
Сумма поручительства, тыс. руб.	-	1 497 745	1 449 644
Возможная величина процентов, в случае неисполнения обязательств	-	12,5% годовых	12,5% годовых

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

1 ноября 2010 года Обществом был заключен Агентский договор с ЗАО «ЦФР», ОАО «АТС», НП «Совет рынка» и ОАО «СО ЕЭС», в соответствии с которым ЗАО «ЦФР» обязуется заключить в интересах ОАО «ОГК-2» договоры о предоставлении мощности. В декабре 2010 года ЗАО «ЦФР» от имени ОАО «ОГК-2» заключило договоры о предоставлении мощности, планируемых к вводу генерирующих объектов общей мощностью 3680МВт. Согласно условиям Агентского договора, при нарушении Обществом сроков ввода генерирующих объектов, либо недопоставки мощности, предусмотрено, что Общество уплачивает Агенту неустойку, размер которой зависит от срока, на который просрочен ввод генерирующего объекта, количества недопоставленной мощности и цены данной мощности по долгосрочному договору о предоставлении мощности. Руководство Общества не ожидает причин не исполнения, либо исполнения не в полном объеме своих обязательств по договорам о предоставлении мощности, которые могут повлечь начисление существенных сумм неустойки по договору.

20. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроены в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, 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.

21. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инноваций и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Руководитель

Д.Н. Башук

Главный бухгалтер

Л.В. Клищ

«28» февраля 2013 года

