

РусГидро

Книга приложений к Годовому отчету 2013





РусГидро

Местонахождение: 660075, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д.51

ИНН 2460066195 ОГРН 1042401810494

Общество зарегистрировано 26.12.2004

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам
по Железнодорожному району г. Красноярска Красноярского края

Содержание

Содержание	2	Информация о неоконченных судебных разбирательствах	56
Отчет о соответствии требованиям кодекса корпоративного управления Великобритании	4	Информация о получении Компанией государственной поддержки	57
Сведения о соблюдении российского кодекса корпоративного поведения	6	Сведения о фактическом исполнении поручений Президента и Правительства РФ	59
Сведения о совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью в 2013 году	16	Аудиторское заключение и отчетность по РСБУ за 2012 год	65
Перечень внутренних документов Компании	32	Аудиторское заключение и отчетность по РСБУ за 2013 год	136
Информация обо всех формах участия Компании в коммерческих организациях	33	Аудиторское заключение и отчетность по МСФО за 2013 год	208
Информация обо всех формах участия Компании в некоммерческих организациях	39		
Информация об изменениях в структуре Группы «РусГидро» в 2013 году	40		
Информация о проведении Общих собраний акционеров	43		
Информация о проведении заседаний комитетов при Совете директоров	44		
Информация о проведении заседаний Совета директоров	52		

Отчет о соответствии требованиям Кодекса Корпоративного Управления Великобритании

		Требование	Соответствие
РАЗДЕЛ А: РУКОВОДСТВО			
A.1	Роль Совета Директоров	Во главе каждой компании должен стоять эффективный Совет Директоров, несущий коллективную ответственность за успешную деятельность компании в долгосрочной перспективе	Соответствует
A.2	Распределение ответственности	В руководстве компании ответственность за работу Совета Директоров и за операционную деятельность компании должны быть четко разделены. Никто в руководстве не должен обладать неограниченным правом принятия решений	Соответствует
A.3	Председатель Совета Директоров	Председатель Совета Директоров руководит деятельностью Совета и обеспечивает эффективное выполнение возложенных на него функций	Соответствует
A.4	Независимые члены Совета Директоров	Часть функций, возлагаемых на независимых членов коллективного руководящего органа, заключается в конструктивном взаимодействии и содействии разработке предложений по стратегии развития компании	Соответствует
РАЗДЕЛ В: ЭФФЕКТИВНОСТЬ			
B.1	Состав Совета Директоров	В Совете Директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс профессиональных навыков, опыта, независимости и знаний, позволяющий членам Совета и комитетов эффективно выполнять свои обязанности	Соответствует
B.2	Назначения в Совет Директоров	Избрание новых членов в Совет Директоров компании должно осуществляться в соответствии с формальной, строгой и прозрачной процедурой	Соответствует
B.3	Обязательства перед Советом Директоров	Все члены Совета Директоров должны располагать достаточным временем для эффективного выполнения своих обязанностей	Соответствует
B.4	Развитие	Все члены Совета Директоров должны официально вводиться в должность и регулярно развивать свои профессиональные навыки и знания	Частично соответствует
B.5	Информирование и поддержка	Информирование членов Совета Директоров должно быть своевременным и адекватным по форме и качеству, позволяя им эффективно выполнять свои обязанности	Соответствует
B.6	Оценка	Совет Директоров обязан выполнять ежегодную формальную и строгую оценку собственной деятельности, деятельности своих комитетов и индивидуально – членов Совета	Не соответствует (Требование не установлено законодательством РФ)
B.7	Переизбрание	Все члены Совета Директоров должны регулярно переизбираться в соответствии с результатами своей деятельности	Соответствует
РАЗДЕЛ С: ПОДОТЧЕТНОСТЬ			
C.1	Финансовая и хозяйственная отчетность	Совет Директоров должен предоставлять объективную, сбалансированную и понятную оценку положения и перспектив компании	Соответствует
C.2	Управление рисками и внутренний контроль	Совет Директоров несет ответственность за определение характера и степени существенных рисков, допустимых при достижении стратегических целей компании. Совет Директоров должен осуществлять взвешенное управление рисками и обеспечивать функционирование систем внутреннего контроля	Соответствует

		Требование	Соответствие
C.3	Комитет по аудиту и аудиторы	Совет Директоров устанавливает формальные и прозрачные процедуры применения принципов корпоративной отчетности, управления рисками и внутреннего контроля, а также поддерживает надлежащие отношения с аудитором компании	Соответствует
РАЗДЕЛ D: ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ			
D.1	Уровень и составляющие вознаграждения	Уровень вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, удержания и мотивации членов Совета, чьи профессиональные навыки обеспечивают успешную деятельность компании, однако размер вознаграждения не должен превосходить сумм, необходимых для выполнения этого условия. Существенная часть вознаграждения члена Совета Директоров должна быть структурирована таким образом, чтобы размер вознаграждения зависел от того, насколько успешна деятельность компании и деятельность конкретного члена Совета Директоров	Соответствует
D.2	Процедура	Размер вознаграждения членов Совета Директоров должен определяться формальной и прозрачной процедурой. Ни один из членов Совета Директоров не должен принимать решений в отношении сумм причитающегося ему/ей вознаграждения	Соответствует
РАЗДЕЛ E: ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ			
E.1	Взаимодействие с акционерами	Взаимодействие с акционерами должно осуществляться на основе взаимопонимания целей компании. Совет Директоров в целом отвечает за обеспечение удовлетворительного взаимодействия с акционерами	Соответствует
E.2	Конструктивное использование Годового Общего Собрания Акционеров	Годовое общее собрание акционеров должно использоваться Советом Директоров для общения с инвесторами и стимулирования их участия в деятельности компании	Соответствует

Сведения о соблюдении российского кодекса корпоративного поведения

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается / Примечание
Общее собрание акционеров		
1.	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	Соблюдается В соответствии с п. 10.11. Устава Общества ¹ Сообщение о проведении Общего собрания акционеров публикуется Обществом в газете «Российская газета», а также размещается на веб-сайте Общества в сети Интернет не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения
2.	Наличие у акционеров возможности знакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров — до даты окончания приема бюллетеней для голосования	Соблюдается Право лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров и обладающих не менее чем 1 процентом голосов, на ознакомление с указанным списком предусмотрено п. 5.2.1. Кодекса корпоративного управления ²
3.	Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	Соблюдается В соответствии с п. 10.12. Устава Общества Информация (материалы) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров в течение 30 дней до проведения Общего собрания акционеров размещается на веб-сайте Общества в сети Интернет
4.	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, — достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	Соблюдается Порядок внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров установлен в ст. 11 Устава Общества и ст. 5 Положения о порядке созыва и проведения Общего собрания акционеров. Порядок созыва внеочередного Общего собрания акционеров по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10% голосующих акций Общества установлен в ст. 10 Устава Общества
5.	Наличие в уставе или внутренних документах общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора общества	Соблюдается частично В соответствии с п. 5.2.2. Кодекса корпоративного управления членам Совета директоров, исполнительных органов, ревизионной комиссии и аудитору Обществом предоставляется возможность присутствовать на Общем собрании акционеров Общества
6.	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора общества	Соблюдается частично В соответствии с п. 5.2.2. Кодекса корпоративного управления при рассмотрении на Общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, членов Ревизионной комиссии, об утверждении аудитора Общества кандидаты (представители кандидатов) по возможности присутствуют на Общем собрании акционеров
7.	Наличие во внутренних документах общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	Соблюдается Процедура регистрации участников Общего собрания акционеров установлена п. 6.1. Положения о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества, утв. Общим собранием акционеров 28.06.2013 ³

¹ Устав ОАО «РусГидро» размещен на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/upload/iblock/74b/ustav-2013.pdf

² Кодекс корпоративного управления ОАО «РусГидро» размещен на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/file/main/global/investors/disclosure/documents/Kodeks_korporativnogo_upravleniya_RusGidro_-_4_redakczija.pdf

³ Положение о порядке созыва и проведения Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро» размещено на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/upload/iblock/cc9/Polozhenie-ob-OSA-2013.pdf

Совет директоров

8.	Наличие в уставе общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана общества	<p>Соблюдается</p> <p>В соответствии с пп. 14 п. 12.1. Устава Общества к компетенции Совета директоров отнесены вопросы об утверждении (корректировке) бизнес-плана Общества и рассмотрение отчета о его исполнении;</p> <p>Советом директоров Общества 28.04.2009 утвержден Стандарт Общества «Система бизнес-планирования», согласно которому бизнес-план Общества ежегодно утверждается Советом директоров.</p>
9.	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в обществе	<p>Соблюдается</p> <p>Советом директоров 30.12.2010 (протокол от 30.12.2010 № 116) утверждена Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»⁴.</p>
10.	Наличие в уставе общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров	<p>Соблюдается</p> <p>В соответствии со ст. 12 Устава Общества вопрос об избрании и прекращении полномочий Председателя Правления отнесен к компетенции Совета директоров.</p>
11.	Наличие в уставе общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления, руководителей основных структурных подразделений общества	<p>Соблюдается частично</p> <p>В соответствии со ст. 12 и 17 Устава Общества Совету директоров предоставлено право устанавливать требования к размеру вознаграждения Председателя и членов Правления.</p>
12.	Наличие в уставе общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления	<p>Соблюдается частично</p> <p>В соответствии со ст. 12 и 17 Устава Общества Совету директоров предоставлено право утверждать условия договора с Председателем Правления.</p>
13.	Наличие в уставе или внутренних документах общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются	<p>Не соблюдается</p> <p>Указанные требования в уставе или внутренних документах Общества отсутствуют.</p>
14.	Наличие в составе совета директоров общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ	<p>Соблюдается</p> <p>На Общем собрании акционеров 28.06.2013 в Совет директоров избраны 6 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Данилов-Данильян Виктор Иванович; 2. Морозов Денис Станиславович; 3. Д-р Берндт Кристиан Андреас; 4. Бугров Андрей Евгеньевич; 5. Иванов Сергей Николаевич; 6. Шишин Сергей Владимирович.
15.	Отсутствие в составе совета директоров лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов госслужбы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	<p>Соблюдается</p> <p>В составе Совета директоров Общества отсутствуют указанные лица</p>

⁴ Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ОАО «РусГидро» размещена на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/file/main/global/investors/disclosure/documents/Politika_SVKiUR_SD_29122010.pdf

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается / Примечание
16.	Отсутствие в составе совета директоров общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с обществом	Соблюдается
17.	Наличие в уставе общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием	Соблюдается В соответствии с п. 13.2. Устава Общества, п. 6.4.2. Положения о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества и требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров кумулятивным голосованием.
18.	Наличие во внутренних документах общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязательно раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте	Соблюдается Пунктом 4.1.6. Кодекса корпоративного управления установлено, что члены Совета директоров обязуются воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества. В случае возникновения такого конфликта член Совета директоров обязуется сообщить об этом другим членам Совета, а также воздержаться от голосования по соответствующим вопросам
19.	Наличие во внутренних документах общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Соблюдается частично В соответствии с Положением об инсайдерской информации ОАО «РусГидро» ⁵ , утвержденным Советом директоров 10.08.2012 [протокол от 10.08.2012 № 158], члены Совета директоров обязаны уведомлять Общество в течение 10 рабочих дней с даты совершения ими операции с ценными бумагами Общества.
20.	Наличие во внутренних документах общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается на практике В соответствии с п. 5.1. Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ⁶ заседания Совета директоров проводятся в соответствии с утвержденным Планом работы, а также по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал. Фактически заседания Совета директоров проводятся 1-2 раза в месяц.
21.	Проведение заседаний совета директоров общества в течение года, за который составляется годовой отчет общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается В 2013 году было проведено 22 заседаний Совета директоров
22.	Наличие во внутренних документах общества порядка проведения заседаний совета директоров	Соблюдается В Обществе действует Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров, утвержденное Общим собранием акционеров 28.06.2013 [протокол от 28.06.2013 №11]
23.	Наличие во внутренних документах общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Соблюдается В соответствии со ст. 12 Устава Общества предварительному одобрению Советом директоров подлежат сделки, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере свыше 10% балансовой стоимости этих активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки

⁵ www.rushydro.ru/upload/iblock/fb1/prilozhenie--1-k-protokolu--158-ot-10.08.2012.pdf

⁶ www.rushydro.ru/file/main/global/investors/disclosure/documents/Polozhenie_o_poryadke_sozывa_i_provedeniya_zasedaniy_SD__novaya_redakczija_.pdf

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается / Примечание
24.	Наличие во внутренних документах общества права членом совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредставление такой информации	<p>Соблюдается</p> <p>В соответствии с п. 3.1. Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров члены Совета директоров вправе получать информацию о деятельности Общества, в том числе составляющую коммерческую тайну Общества, знакомиться со всеми учредительными, нормативными, учетными, отчетными, договорными и прочими документами Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества</p>
25.	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	<p>Соблюдается</p> <p>Комитет по стратегии при Совете директоров создан в 2005 году (протоколы Совета директоров от 29.03.2005 № 4, от 25.04.2005 № 5). Действующий состав Комитета по стратегии избран Советом директоров 15.07.2013 № 184</p>
26.	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией общества	<p>Соблюдается</p> <p>Комитет по аудиту при Совете директоров создан в 2007 году (протокол Совета директоров от 26.12.2007 № 45). Действующий состав Комитета по аудиту избран Советом директоров 15.07.2013 № 184</p>
27.	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров	<p>Соблюдается</p> <p>Советом директоров в состав Комитета по аудиту 15.07.2013 избраны:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Данилов-Данильян Виктор Иванович — член Совета директоров ОАО «РусГидро», независимый директор; 2. Д-р Берндт Кристиан Андреас — член Совета директоров ОАО «РусГидро», независимый директор; 3. Иванов Сергей Николаевич — член Совета директоров ОАО «РусГидро», независимый директор. <p>В соответствии с Приказом ФСФР РФ от 28 декабря 2010 г. № 10-78/пз-н «Об утверждении Положения о деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг» комитет по аудиту должен состоять только из независимых директоров, а если это невозможно в силу объективных причин, — только из независимых директоров и членов совета директоров, не являющихся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа эмитента</p>
28.	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	<p>Соблюдается</p> <p>Советом директоров от 15.07.2013 Председателем Комитета по аудиту избран Данилов-Данильян Виктор Иванович — независимый директор</p>
29.	Наличие во внутренних документах общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	<p>Соблюдается</p> <p>В соответствии с п. 4.1.2. Положения о Комитете по аудиту⁷ члены Комитета вправе запрашивать и получать необходимую для осуществления своей деятельности информацию и документы от должностных лиц Общества. В соответствии с п. 12.1. Положения члены Комитета обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении полученной ими в связи с их деятельностью в Комитете информации.</p>
30.	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики общества в области вознаграждения	<p>Соблюдается</p> <p>Комитет по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров создан в 2007 году (протокол Совета директоров от 26.12.2007 № 45). Действующий состав Комитета по кадрам и вознаграждениям избран Советом директоров 15.07.2013.</p>

⁷ Положение о Комитете по аудиту размещено на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/upload/iblock/5cd/Polozhenie-o-Komitete-po-auditu-pri-Sovete-direktorov-OAO-RusGidro.pdf

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается / Примечание
31.	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Соблюдается Советом директоров от 15.07.2013 Председателем Комитета по кадрам и вознаграждениям избран Данилов-Данильян Виктор Иванович — независимый директор.
32.	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц общества	Соблюдается Члены комитета избраны решением Совета директоров от 15.07.2013. 1. Данилов-Данильян Виктор Иванович — члена Совета директоров ОАО «РусГидро», независимый директор; 2. Бугров Андрей Евгеньевич — член Совета директоров ОАО «РусГидро», независимый директор; 3. Иванов Сергей Николаевич — член Совета директоров ОАО «РусГидро», независимый директор.
33.	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается Комитет Совета директоров по рискам не создан, функции указанного комитета не возложены на другой комитет
34.	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается Комитет Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов не создан, функции указанного комитета не возложены на другой комитет
35.	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц общества	Не применимо Комитет Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов не создан
36.	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Не применимо Комитет Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов не создан
37.	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров	Соблюдается Порядок формирования и работы комитетов совета директоров установлен в положениях о комитетах, утверждаемых Советом директоров ⁸ : 1. Положение о Комитете по аудиту (протокол от 15.10.2013 № 188); 2. Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям (15.10.2013 № 188); 3. Положение о Комитете по инвестициям (протокол от 15.10.2013 № 188); 4. Положение о Комитете по стратегии (протокол от 15.10.2013 № 188); 5. Положение о Комитете по надежности, энергоэффективности и инновациям (протокол от 15.10.2013 № 188)
38.	Наличие в уставе общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров	Не соблюдается В соответствии со ст. 15 Устава Общества кворум для проведения заседания Совета директоров составляет не менее половины членов Совета директоров от общего числа избранных членов Совета директоров Общества

⁸ Положения о Комитетах размещены на сайте в сети Интернет по адресу: http://www.rushydro.ru/corporate/regulations_and_docs/documents/board/

Исполнительные органы

39.	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) общества	<p>Соблюдается</p> <p>В соответствии со ст. 17, 18 Устава Общества в Обществе сформирован коллегиальный исполнительный орган — Правление. Члены Правления избираются Советом директоров по предложению Председателя Правления, количественный состав Правления определяется решением Совета директоров</p>
40.	Наличие в уставе или внутренних документах общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности общества	<p>Соблюдается частично</p> <p>В соответствии со ст. 12 Устава Общества к компетенции Совета директоров отнесен вопрос: определение кредитной политики Общества в части выдачи Обществом ссуд, заключения кредитных договоров и договоров займа, выдачи поручительств, принятия обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя) и принятие решений о совершении Обществом указанных сделок в случаях, когда порядок принятия решений по ним не определен кредитной политикой Общества, принятие решений в соответствии с утвержденной кредитной политикой. Положение о кредитной политике утверждено Советом директоров Общества 29.07.2010 (Протокол от 02.08.2010 № 104)</p>
41.	Наличие во внутренних документах общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана общества	<p>Соблюдается</p> <p>Пунктом 3 Стандарта ОАО «РусГидро» Система бизнес — планирования (утверждено Советом директоров 30.04.2009, протокол № 75) предусмотрена корректировка бизнес-плана Общества, которая осуществляется по решению Совета директоров</p>
42.	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с обществом	<p>Соблюдается</p> <p>В составе исполнительных органов ОАО «РусГидро» указанные лица отсутствуют</p>
43.	Отсутствие в составе исполнительных органов общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.	<p>Соблюдается</p> <p>В составе исполнительных органов ОАО «РусГидро» указанные лица отсутствуют</p>
44.	Наличие в уставе или внутренних документах общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	<p>Не применимо</p> <p>Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Председатель Правления</p>
45.	Наличие во внутренних документах общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами общества, а в случае возникновения такого конфликта — обязанности информировать об этом совет директоров	<p>Соблюдается</p> <p>В соответствии с п. 4.2.7. Кодекса корпоративного управления Председатель и члены Правления обязуются воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества. В случае возникновения такого конфликта Председатель и члены Правления обязуются сообщать об этом Совету директоров, а также воздерживаться от обсуждения и голосования по соответствующим вопросам</p>

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается / Примечание
46.	Наличие в уставе или внутренних документах общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Не применимо Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Председатель Правления
47.	Представление исполнительными органами общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров	Соблюдается частично Отчеты о работе Правления представляются на рассмотрение Совета директоров один раз в полгода
48.	Установление в договорах, заключаемых обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается
Секретарь общества		
49.	Наличие в обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Соблюдается П.4.1.7 Кодекса корпоративного управления Общества, утвержденного Советом директоров 02.04.2010 (протокол от 02.04.2010 № 94)
50.	Наличие в уставе или внутренних документах общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	Соблюдается Ст. 2, 3, 4 Положения о корпоративном секретаре Общества, утвержденного решением Совета директоров Общества (протокол от 30.12.2010 № 116)
51.	Наличие в уставе общества требований к кандидатуре секретаря общества	Не соблюдается
Существенные корпоративные действия		
52.	Наличие в уставе или внутренних документах общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Не соблюдается Указанные требования в Уставе и внутренних документах Общества отсутствуют
53.	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Соблюдается
54.	Наличие в уставе общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	Не соблюдается Указанные запреты в Уставе Общества отсутствуют
55.	Наличие в уставе общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	Не соблюдается Указанные требования в Уставе Общества отсутствуют
56.	Отсутствие в уставе общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	Соблюдается

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается / Примечание
57.	Наличие в уставе или внутренних документах общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Не соблюдается Указанные требования в Уставе и внутренних документах Общества отсутствуют
Раскрытие информации		
58.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Соблюдается Положение об информационной политике ⁹ утверждено Советом директоров Общества 29.07.2011 (протокол от 01.08.2011 № 129)
59.	Наличие во внутренних документах общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	Не соблюдается Указанные требования в Уставе и внутренних документах Общества отсутствуют
60.	Наличие во внутренних документах общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	Соблюдается Перечень информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на Общее собрание акционеров, указан в п. 4. Положения о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров, утверждено Общим собранием акционеров Общества 28.06.2013
61.	Наличие у общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об обществе на этом веб-сайте	Соблюдается Информация, подлежащая раскрытию на веб-сайте Общества, раскрывается по адресу: www.rushydro.ru и на странице информационного агентства «Интерфакс» http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8580
62.	Наличие во внутренних документах общества требования о раскрытии информации о сделках общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам общества, а также о сделках общества с организациями, в которых высшим должностным лицам общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	Соблюдается п. 6.2. Кодекса корпоративного управления (утвержден Советом директоров протокол от 02.04.2010 № 94).
63.	Наличие во внутренних документах общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций общества	Соблюдается Раскрытие информации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и Положения об информационной политике
64.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг общества	Соблюдается Положение об инсайдерской информации ОАО «РусГидро» ¹⁰ утверждено Советом директоров 10.08.2012 (протокол от 10.08.2012 № 158)
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью		
65.	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности общества	Соблюдается П. 4.1.2., 6.2.6 Политики в области внутреннего контроля и управления рисками, утв. Советом директоров 30.12.2010 (протокол от 30.12.2010 № 116).

⁹ Положение об информационной политике размещено на сайте в сети Интернет по адресу:

www.rushydro.ru/file/main/global/investors/disclosure/documents/POLOZHENIE_OB_INFORMACZIONNOJ_POLITIKE.pdf

¹⁰ Положение об инсайдерской информации размещено на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/upload/iblock/fb1/prilozhenie--1-k-protokolu-158-ot-10.08.2012.pdf

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается / Примечание
66.	Наличие специального подразделения общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Соблюдается В Обществе создан Департамент внутреннего аудита
67.	Наличие во внутренних документах общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы общества советом директоров	Соблюдается Требования к структуре и составу Департамента внутреннего аудита содержатся в Положении о Департаменте внутреннего аудита
68.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается В составе Департамента внутреннего контроля отсутствуют указанные лица
69.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с обществом	Соблюдается В составе Департамента внутреннего контроля отсутствуют указанные лица
70.	Наличие во внутренних документах общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников общества за их непредставление в указанный срок	Соблюдается Регламент взаимодействия Блока внутреннего контроля и управления рисками ОАО «РусГидро» со структурными подразделениями Общества по итогам проверок финансово-хозяйственной деятельности филиалов, дочерних и зависимых обществ ОАО «РусГидро» (протокол от 27.09.2012 № 891)
71.	Наличие во внутренних документах общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия – совету директоров общества	Соблюдается Регламент взаимодействия Комитета по аудиту при Совете директоров ОАО «РусГидро» и Директора по внутреннему контролю и управлению рисками ОАО «РусГидро» (протокол от 03.03.2011 № 166)
72.	Наличие в уставе общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом общества (нестандартных операций)	Не соблюдается Указанные требования в Уставе Общества отсутствуют
73.	Наличие во внутренних документах общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров	Соблюдается Пунктом 4.1. Стандарта Общества Система бизнес – планирования (утверждено Советом директоров протокол от 18.08.2008, № 61) предусмотрена корректировка бизнес-плана Общества, которая осуществляется по решению Совета директоров
74.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионной комиссией	Соблюдается П. 7 Положения о Ревизионной комиссии Общества ¹¹ , утверждено Общим собранием акционеров 06.04.2005
75.	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	Соблюдается В соответствии с пунктом 3.1.1. Положения о Комитете по аудиту к компетенции Комитета отнесен вопрос о предварительном рассмотрении заключения аудитора Общества до представления его на утверждение Общим собранием акционеров (протокол от 15.10.2013 № 188)

¹¹ Положения о Ревизионной комиссии Общества размещено на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/res/files/hydroogk/auditing_committee.pdf

Дивиденды

76.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	Соблюдается Положение о дивидендной политике Общества ¹² утверждено Советом директоров 05.10.2009 (протокол от 05.10.2009 № 85), утверждены Советом директоров изменения в дивидендную политику Общества (протокол № 156 от 25.06.2012)
77.	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе общества	Соблюдается Пункты 4.3. и 5.1. Положения о дивидендной политике Общества
78.	Опубликование сведений о дивидендной политике общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте общества в сети Интернет	Соблюдается частично Положение о дивидендной политике Общества размещено на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/file/main/global/investors/disclosure/documents/Polozhenie_o_Dividendnoj_politike.pdf ; Изменения в дивидендную политику Общества размещено на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/upload/iblock/e08/izmeneniya-i-dopolneniya-v-dividendnuju-politiku-OAO-RusGidro.pdf В периодическом издании Положение о дивидендной политике не публиковалось

¹² Положение о дивидендной политике Общества размещено на сайте в сети Интернет по адресу: www.rushydro.ru/file/main/global/investors/disclosure/documents/Polozhenie_o_Dividendnoj_politike.pdf

Сведения о совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью в 2013 году

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобrivшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
1.	<p>Договор подряда на выполнение работ по разработке проектной документации по комплексной реконструкции Воткинской ГЭС</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро» Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект»</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 19.06.2013 № 183)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов выполнить работы по разработке проектной документации по комплексной реконструкции Воткинской ГЭС, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 433 199 999 рублей 92 копейки, включая НДС (18%) — 66 081 355 рублей 92 копейки.</p> <p>Срок: Сроки выполнения работ: с 25.12.2012 по 30.10.2016 Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до полного исполнения ими принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 25.12.2012 г.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>
2.	<p>Договор аренды недвижимого имущества</p> <p>Стороны: Арендодатель — ОАО «РусГидро» Арендатор — ОАО «СО ЕЭС»</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 19.06.2013 № 183)</p>	<p>Предмет: Арендодатель предоставляет, а Арендатор принимает во временное владение и пользование часть служебного помещения № 1 расположенного на 2 этаже здания «ВОХР» по адресу: Самарская область, городской округ Жигулевск, г. Жигулевск, Московское шоссе, № 2, строение № 3.</p> <p>Цена: Ежемесячный размер арендной платы составляет 2 022,30 руб., в том числе НДС (18%) — 308,49 руб. Общая сумма арендной платы за весь срок аренды составляет 22 245,30 руб., в том числе НДС (18%) — 3 393,39 руб.</p> <p>Срок: Договор действует с момента подписания по 30 сентября 2013 года, а в части обязательств по оплате — до полного их исполнения. Стороны договорились, что условия Договора применяются к отношениям Сторон, сложившимся с 01 ноября 2012 года.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Дод Е.В., который одновременно является членом Совета директоров ОАО «СО ЕЭС», а также членом Совета директоров ОАО «РусГидро» Аюев Б.И., который одновременно является Председателем Правления и членом Совета директоров ОАО «СО ЕЭС». Заинтересованность Российской Федерации в лице Росимущества - акционера ОАО «РусГидро» и ОАО «СО ЕЭС», владеющего более 20% акций обществ. Не голосуют Дод Е.В. и Аюев Б.И.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
3.	<p>Договор на оказание услуг по разработке проектной документации комплексного проекта реконструкции Зейской ГЭС с интеграцией запущенных проектов в общий проект реконструкции</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро» Исполнитель — ОАО «Ленгидропроект».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 19.06.2013 № 183)</p>	<p>Предмет: Исполнитель обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента, выполнить работы по разработке проектной документации комплексного проекта реконструкции Зейской ГЭС с интеграцией запущенных проектов в общий проект реконструкции, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Исполнителю указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 416 917 269 рублей 60 копеек, включая НДС (18%) — 63 597 549 рублей 60 копеек.</p> <p>Срок: Исполнитель обязуется выполнить работы по Договору в срок с 04.10.2012 до 25.09.2014. Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до полного исполнения ими принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 04 октября 2012 года.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>
4.	<p>Договор подряда на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по повышению надежности радиально-осевых гидротурбин за счет расширения рекомендуемых зон работы</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Национальный исследовательский университет «МЭИ»</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 19.06.2013 № 183)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика выполнить научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по повышению надежности радиально-осевых гидротурбин за счет расширения рекомендуемых зон работы: исследование причин возникновения повышенных вибраций при эксплуатации гидроагрегатов Саяно-Шушенской ГЭС; ресурсные испытания шпилек крепления крышек гидроагрегатов Саяно-Шушенской ГЭС, в соответствии с Техническим заданием в сроки, предусмотренные Договором, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 17 100 000 рублей 00 копеек, в том числе НДС (18%) — 2 608 474 рубля 58 копеек.</p> <p>Срок: Сроки выполнения работ: Начало выполнения работ — с 13.05.2013. Окончание выполнения работ — не позднее 17 месяцев с даты начала выполнения работ. Договор действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств. Действие Договора распространяется на фактические отношения, возникшие между сторонами до его подписания.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Волков Э.П., который одновременно является членом Попечительского совета ФГБОУ ВПО «НИУ «МЭИ». Не голосуют Дод Е.В., Волков Э.П.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобряющего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
5.	<p>Договор добровольного коллективного страхования от несчастных случаев и болезней (с учетом дополнительных соглашений к нему)</p> <p>Стороны: Страхователь — ОАО «РусГидро»; Страховщик — ОАО СК «Альянс».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 30.08.2013 № 186)</p>	<p>Предмет: Страховщик обязуется при наступлении указанных в Договоре случаев, произвести страховую выплату Застрахованному лицу или указанному в Договоре Выгодоприобретателю, независимо от сумм, причитающихся им по другим договорам страхования, а также по обязательному социальному страхованию, социальному обеспечению и в порядке возмещения вреда.</p> <p>Застрахованные лица: Работники Страхователя, включенные в списки Застрахованных лиц, представленные Страхователем Страховщику. Выгодоприобретатели: Застрахованные лица, иные лица, названные Выгодоприобретателями с письменного согласия Застрахованного лица, в случае смерти Застрахованного лица — их наследники, имеющие право на получение страховой выплаты при наступлении страхового случая.</p> <p>Объект страхования: Не противоречащие законодательству Российской Федерации имущественные интересы, связанные с причинением вреда жизни, здоровью граждан. Страховой случай: Свершившиеся внезапные, непредвиденные и непреднамеренные для Застрахованного лица события (страховые риски), предусмотренные Договором страхования, с наступлением которых возникает обязанность Страховщика произвести страховую выплату Застрахованному лицу (Выгодоприобретателю).</p> <p>Страховые риски:</p> <ul style="list-style-type: none"> • смерть Застрахованного лица в результате несчастного случая; • смерть Застрахованного лица в результате естественных причин; • инвалидность в результате несчастного случая (с установлением I, II и III групп); • инвалидность в результате естественных причин (с установлением I, II и III групп); • временная утрата трудоспособности в результате несчастного случая в связи с получением травм; • госпитализация в результате несчастного случая; • диагностирование критического заболевания или проведение серьезной операции. <p>Страховая сумма: согласно приложению 1 к протоколу.</p> <p>Предельная цена Услуг НДС: 3 576 987 рублей 11 копеек, НДС не облагается. Срок действия Договора НДС: Дата начала - 01.01.2013, дата окончания - 31.12.2013.</p>	<p>Заинтересованы члены Правления Общества. Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобряющего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
6.	<p>Договор поручительства за исполнение обязательств ОАО «ДГК»</p> <p>Стороны: Кредитор — ОАО Банк ВТБ; Поручитель — ОАО «РусГидро»; Выгодоприобретатель — ОАО «ДГК» (Заемщик).</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 15.10.2013 № 188)</p>	<p>Предмет: поручительство за исполнение обязательств Заемщика перед Кредитором по Кредитному договору, заключаемому между ОАО Банк ВТБ и Открытым акционерным обществом «Дальневосточная генерирующая компания»;</p> <p>Основные условия Кредитного договора: Предельная сумма кредита: 4 500 000 000 рублей 00 копеек; Срок кредита: 1 825 дней с даты заключения Кредитного договора; Проценты за пользование кредитом: 8,39 % годовых; Санкция за просроченную задолженность по основному долгу — 1/365 процентной ставки за каждый день нарушения обязательства; Санкция за просроченную задолженность по начисленным и неуплаченным процентам (комиссиям) — 2/365 (366) процентной ставки за каждый день нарушения обязательства.</p> <p>Цена Договора: Цена имущества, которое может быть отчуждено по Договору, определяется как совокупность следующих обеспечиваемых обязательств ОАО «ДГК» по Кредитному договору:</p> <ul style="list-style-type: none"> • предельная сумма кредита — 4 500 000 000 рублей 00 копеек; • проценты за пользование кредитом — не более 8,39 % годовых, исходя из срока кредита: 1 825 дней с даты заключения Кредитного договора; • сумма ответственности за нарушение условий Кредитного договора. • Цена имущества, которое может быть отчуждено по Договору поручительства, не превышает 15 075,57 млн. рублей. <p>Размер сделки в денежном выражении — 6 387 750 000 рублей.</p> <p>Срок Договора: Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами. Поручительство предоставлено сроком на 2 920 календарных дней с даты заключения Договора.</p>	<p>Заинтересованный акционер — Российская Федерация в лице Росимущества, так как владеет одновременно более 20% голосующих акций ОАО «РусГидро» и ОАО Банк ВТБ. Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобряющего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
7.	<p>Договор поручительства за исполнение обязательств ОАО «РАО Энергетические системы Востока»</p> <p>Стороны: Кредитор — Европейский Инвестиционный Банк (European Investment Bank); Поручитель — ОАО «РусГидро»; Выгодоприобретатель — ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (Заемщик).</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 30.11.2012 № 168)</p>	<p>Предмет: Поручительство за исполнение обязательств Заемщика перед Кредитором по Кредитному договору;</p> <p>Основные условия Кредитного договора: Предельная сумма кредита: 4 000 000 000 рублей 00 копеек; Срок кредита: до 12 лет с даты заключения Кредитного договора; Предельная единовременная комиссия, уплачиваемая при заключении Кредитного договора — 1,5% от суммы кредита; Проценты за пользование кредитом: плавающая ставка (MosPrime Rate 3m, публикуется Национальной валютной ассоциацией на веб-сайте www.nva.ru) плюс маржа в размере не более 3,45% годовых; Комиссия за резервирование (Commitment fee) — не более 0,5% годовых, начисляется на невыбранную сумму кредита.</p> <p>Цена Договора: Цена имущества, которое может быть отчуждено по Договору поручительства, определяется как совокупность следующих обеспечиваемых обязательств Заемщика по Кредитному договору:</p> <ul style="list-style-type: none"> • предельная сумма кредита — 4 000 000 000 рублей 00 копеек; • предельная единовременная комиссия, уплачиваемая при заключении Кредитного договора, — 1,5% от суммы кредита; • проценты за пользование кредитом — сумма плавающей ставки (MosPrime Rate 3m, публикуется Национальной валютной ассоциацией на веб-сайте www.nva.ru) и маржи в размере не более 3,45% годовых; • сумма ответственности за нарушение условий Кредитного соглашения. <p>Цена имущества, которое может быть отчуждено по Договору поручительства, не превышает 2% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской отчетности Общества на последнюю отчетную дату — 30.09.2012 г. Размер сделки в денежном выражении — 6 551 950 000 рублей.</p> <p>Срок Договора: До полного исполнения обязательств, обеспечиваемых Договором поручительства.</p>	<p>Заинтересован Председатель Правления и член Совета директоров ОАО «РусГидро» Е.В. Дод, являющийся одновременно членом Совета директоров ОАО «РАО Энергетические системы Востока» — выгодоприобретателя по сделке. Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобряющего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
8.	<p>Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии</p> <p>Стороны: Кредитор — ОАО «Сбербанк России»; Заемщик — ОАО «РусГидро».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p>	<p>Предмет: Кредитор обязуется предоставить денежные средства (кредит) Заемщику путем открытия кредитной линии в размере не более 11 000 000 000 рублей на условиях, предусмотренных Договором, а Заемщик обязуется возвратить полученные денежные средства и уплатить проценты на них за весь срок действия Договора по ставке в размере не более 8,99% годовых, а также, в случае досрочного возврата, уплатить комиссию за досрочный возврат кредита в размере не более 1% годовых от досрочно погашаемой суммы кредита (его части).</p> <p>Цена Договора: Цена Договора определяется как совокупность следующих величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> • предельная сумма кредитных средств, получаемых от Банка в рамках заключенного Договора, в размере 11 000 000 000 рублей; • проценты за пользование кредитными средствами за весь срок действия Договора по ставке в размере не более 8,99 % годовых. <p>Цена имущества, которое может быть отчуждено по Договору, составляет менее 2% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской отчетности Общества на последнюю отчетную дату, — 30.09.2013 г. Размер сделки в денежном выражении — 15 336 135 819,07 рублей.</p> <p>Срок действия Договора (кредитования): до 5 лет с даты заключения Договора.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Бугров А.Е., близкий родственник которого является членом Правления ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Не голосуют Дод Е.В. и Бугров А.Е.</p>
9.	<p>Договор поручительства в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Камчатскэнерго»</p> <p>Стороны: Банк — ОАО «Сбербанк России» (Кредитор); Поручитель — ОАО «РусГидро»; Выгодоприобретатель — ОАО «Камчатскэнерго» (Заемщик).</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p>	<p>Предмет: Поручительство Общества за исполнение обязательств Заемщика перед Кредитором по Договору об открытии кредитной линии, заключенному между ОАО «Камчатскэнерго» и ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Цена: 2 792 870 684,93 рублей.</p> <p>Срок: До 8 лет с даты заключения Договора об открытии кредитной линии.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Бугров А.Е., близкий родственник которого является членом Правления ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Не голосуют Дод Е.В. и Бугров А.Е.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
10.	<p>Договор поручительства в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Камчатскэнерго»</p> <p>Стороны: Банк — ОАО «Сбербанк России» (Кредитор); Поручитель — ОАО «РусГидро»; Выгодоприобретатель — ОАО «Камчатскэнерго» (Заемщик).</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p> <p>Предмет: Поручительство Общества за исполнение обязательств Заемщика перед Кредитором по Договору об открытии кредитной линии, заключенному между ОАО «Камчатскэнерго» и ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Цена: 2 757 743 633,56 рублей.</p> <p>Срок: До 8 лет с даты заключения Договора об открытии кредитной линии.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Бугров А.Е., близкий родственник которого является членом Правления ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Не голосуют Дод Е.В. и Бугров А.Е.</p>	
11.	<p>Договор поручительства в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Сахалинэнерго»</p> <p>Стороны: Банк — ОАО «Сбербанк России» (Кредитор); Поручитель — ОАО «РусГидро»; Выгодоприобретатель — ОАО «Сахалинэнерго» (Заемщик).</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p> <p>Предмет: Поручительство Общества за исполнение обязательств Заемщика перед Кредитором по Договору об открытии кредитной линии, заключенному между ОАО «Сахалинэнерго» и ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Цена: Цена Договора определяется как совокупность следующих обеспечиваемых обязательств Заемщика по Договору об открытии кредитной линии:</p> <ul style="list-style-type: none"> • предельная сумма кредитных средств, получаемых от Банка в рамках заключенного Договора об открытии кредитной линии, в размере 1 000 000 000 рублей 00 копеек; • проценты за пользование кредитными средствами за весь срок действия Договора по ставке в размере не более 8,99 % годовых. <p>Цена имущества, которое может быть отчуждено по Договору поручительства, составляет менее 2% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской отчетности Общества на последнюю отчетную дату, — 30.09.2013 г.</p> <p>Размер сделки в денежном выражении — 907 611 828,77 рублей.</p> <p>Срок: До 8 лет с даты заключения Договора об открытии кредитной линии</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Бугров А.Е., близкий родственник которого является членом Правления ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Не голосуют Дод Е.В. и Бугров А.Е.</p>	

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
12.	<p>Кредитный договор</p> <p>Стороны: Кредитор — Европейский Банк Реконструкции и Развития (European Bank for Reconstruction and Development); Заемщик — ОАО «РусГидро»</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p>	<p>Предмет: Кредитор обязуется предоставить денежные средства Заемщику в размере до 4 400 000 000 рублей 00 копеек на условиях, предусмотренных Кредитным договором, а Заемщик обязуется возвратить полученные денежные средства, уплатить проценты на них;</p> <p>Основные условия Кредитного договора: Предельная сумма кредита: 4 400 000 000 рублей 00 копеек; Срок кредита: до 12 лет с даты заключения Кредитного договора; Предельная единовременная комиссия за выдачу, уплачиваемая при заключении Кредитного договора — 1,5% от суммы кредита; Проценты за пользование кредитом: плавающая ставка (MosPrime Rate 3m, публикуется Национальной валютной ассоциацией на веб-сайте www.nva.ru) плюс маржа в размере не более 3,45% годовых. Комиссия за обязательство — не более 0,5% годовых, начисляется на неиспользованную сумму кредита. Комиссия за досрочное погашение — не более 1% от досрочно погашаемой части кредита.</p> <p>Цена: Цена имущества, которое может быть отчуждено по Кредитному договору определяется как совокупность следующих обязательств Заемщика по Кредитному договору:</p> <ul style="list-style-type: none"> • предельная сумма кредита — 4 400 000 000 рублей 00 копеек; • предельная единовременная комиссия за выдачу, уплачиваемая при заключении Кредитного договора - 1,5% от суммы кредита; • проценты за пользование кредитом - сумма плавающей ставки (MosPrime Rate 3m, публикуется Национальной валютной ассоциацией на веб-сайте www.nva.ru) и маржи в размере не более 3,45% годовых. <p>Цена имущества, которое может быть отчуждено по Кредитному договору, составляет менее 2% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской отчетности Общества на последнюю отчетную дату — 30.09.2013 г. Размер сделки в денежном выражении — 7 333 473 972,60 рублей.</p> <p>Срок кредита: До 12 лет с даты заключения Кредитного договора.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Морозов Д.С., который одновременно является Исполнительным Директором от Российской Федерации, Беларуси и Таджикистана, Представителем Российской Федерации в Совете директоров Европейского Банка Реконструкции и Развития. Не голосуют Морозов Д.С. и Дод Е.В</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобrivшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
13.	<p>Договор доверительного управления</p> <p>Стороны: ОАО «РусГидро» — Учредитель управления; ОАО «РАО Энергетические системы Востока» — Доверительный управляющий.</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p>	<p>Предмет: Учредитель управления передает в доверительное управление всю совокупность прав, удостоверенных всеми подлежащими ему и приобретаемыми им впоследствии акциями ЗАО «Благовещенская ТЭЦ», ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2», ЗАО «Якутская ГРЭС-2», ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» (далее при совместном упоминании – Общества), за исключением права на получение дивидендов (Акции), а Доверительный управляющий обязуется за вознаграждение в течение срока действия Договора осуществлять управление переданными в доверительное управление Акциями в интересах Учредителя управления. Количество Акции, права по которым передаются в доверительное управление в течение 10 рабочих дней с даты вступления в силу Договора при условии открытия Доверительным управляющим счета Доверительного управляющего: ЗАО «Благовещенская ТЭЦ» 500 000 штук; ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2» 500 000 штук; ЗАО «Якутская ГРЭС-2» 500 000 штук; ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» 500 000 штук. Учредитель управления обеспечивает передачу Доверительному управляющему в доверительное управление Акции, приобретаемых в рамках дополнительных эмиссий акций Обществ: ЗАО «Благовещенская ТЭЦ» не более 6 301 000 000 штук; ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2» не более 12 995 000 000 штук; ЗАО «Якутская ГРЭС-2» не более 16 861 000 000 штук; ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» не более 13 843 000 000 штук.</p> <p>Цена: Размер вознаграждения Доверительного управляющего за доверительное управление Акциями акционерных обществ за весь период действия Договора не может превышать 72 000 рублей (включая НДС), но не более 3 000 рублей в квартал (включая НДС).</p> <p>Срок: Три года. Договор автоматически продлевается на аналогичный срок в случае, если Доверительный управляющий не направит Учредителю управления уведомление об отказе от такого продления не позднее, чем за 3 месяца до даты окончания его действия или Учредитель управления – Доверительному управляющему не позднее, чем за 1 месяц до даты окончания действия Договора.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Дод Е.В., который одновременно является членом Совета директоров ОАО «РАО Энергетические системы Востока». Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
14.	<p>Договор добровольного медицинского страхования</p> <p>Стороны: Страхователь — ОАО «РусГидро»; Страховщик — ОАО СК «Альянс».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Страховщик на основании Правил добровольного медицинского страхования обязуется за обусловленную Договором плату (страховую премию), уплачиваемую Страхователем, при наступлении страхового случая осуществить организацию и оплату медицинских услуг Застрахованным по программе добровольного медицинского страхования (далее – Услуги ДМС).</p> <p>Застрахованные лица (Выгодоприобретатели): Работники Страхователя, включая членов коллегиального исполнительного органа и его председателя и иные лица, включенные в списки Застрахованных, представленные Страхователем Страховщику.</p> <p>Объект страхования: Имущественные интересы Застрахованных лиц, связанные с затратами на оказание им медицинской, медико-транспортной и иной помощи при возникновении страхового случая.</p> <p>Страховой случай: Обращение Застрахованного лица в течение срока действия страхования в медицинское учреждение из числа предусмотренных договором страхования за получением медицинской (лечебной, диагностической, консультативной, реабилитационно-восстановительной, оздоровительной, профилактической, в том числе иммунопрофилактической и др.) и иной (в том числе медико-социальной) помощи в соответствии с условиями Договора страхования и программой страхования и повлекшее возникновение обязательств Страховщика произвести оплату медицинских и иных услуг.</p> <p>Страховая сумма:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по риску расходов на амбулаторно-поликлиническое обслуживание – 2 250 000 рублей; • по риску расходов на стационарную помощь – 4 500 000 рублей; • по риску расходов на скорую медицинскую помощь – 600 000 рублей; • по риску расходов на медицинскую помощь и медико-транспортную помощь на время пребывания за рубежом, на территории России и стран СНГ, за пределами 100 - километровой зоны от постоянного места жительства – рублевый эквивалент 100 000 долларов США, но не менее 3 000 000 рублей. <p>Цена Договора: 45 363 329,85 рублей, НДС не облагается.</p> <p>Срок действия Договора ДМС: Дата начала - 01.01.2014, дата окончания - 31.12.2014.</p>	<p>Заинтересованы члены Правления Общества, которые являются застрахованными лицами (выгодоприобретателями по договору). Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
15.	<p>Договор добровольного коллективного страхования от несчастных случаев и болезней</p> <p>Стороны: Страхователь — ОАО «РусГидро»; Страховщик — ОАО СК «Альянс»</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Страховщик обязуется при наступлении указанных в Договоре случаев, произвести страховую выплату Застрахованному лицу или указанному в Договоре Выгодоприобретателю, независимо от сумм, причитающихся им по другим договорам страхования, а также по обязательному социальному страхованию, социальному обеспечению и в порядке возмещения вреда.</p> <p>Застрахованные лица: Работники Страхователя, включая членов коллегиального исполнительного органа и его председателя, включенные в списки Застрахованных лиц, представленные Страхователем Страховщику.</p> <p>Выгодоприобретатели: Застрахованные лица, иные лица, названные Выгодоприобретателями с письменного согласия Застрахованного лица, в случае смерти Застрахованного лица — их наследники, имеющие право на получение страховой выплаты при наступлении страхового случая.</p> <p>Объект страхования: Не противоречащие законодательству Российской Федерации имущественные интересы, связанные с причинением вреда жизни, здоровью граждан.</p> <p>Страховой случай: Свершившиеся внезапные, непредвиденные и непреднамеренные для Застрахованного лица события (страховые риски), предусмотренные Договором страхования, с наступлением которых возникает обязанность Страховщика произвести страховую выплату Застрахованному лицу (Выгодоприобретателю).</p> <p>Страховые риски:</p> <ul style="list-style-type: none"> • смерть Застрахованного лица в результате несчастного случая; • смерть Застрахованного лица в результате естественных причин; • инвалидность в результате несчастного случая (с установлением I, II и III групп); • инвалидность в результате естественных причин (с установлением I, II и III групп); • временная утрата трудоспособности в результате несчастного случая в связи с получением травм; • госпитализация в результате несчастного случая; • диагностирование критического заболевания или проведение серьезной операции. <p>Страховая сумма: согласно приложению 2 к протоколу.</p> <p>Цена Договора: 3 220 387,23 рублей, НДС не облагается. Срок действия Договора ДНС: Дата начала - 01.01.2014, дата окончания - 31.12.2014.</p>	<p>Заинтересованы члены Правления Общества, которые являются застрахованными лицами (выгодоприобретателями по договору). Не голосует Дод Е.В.</p>

№ Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
<p>16. Договор подряда</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект»</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика выполнить научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по разработке и испытанию опытного образца асинхронизированного генератора ГЭС/ГАЭС с переменной частотой вращения. Этап 1. Адаптация конструкции действующих и строящихся ГАЭС ОАО «РусГидро» для внедрения технологии асинхронизированных двигателей-генераторов (АСДГ), в соответствии с Техническим заданием в сроки, предусмотренные Договором, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: Не более 135 328 421 рубль 16 копеек, в том числе НДС 18% — 20 643 318 рублей 48 копеек</p> <p>Сроки выполнения Работ: Дата начала — 11.11.2013. Дата окончания — не позднее 18 месяцев с даты начала выполнения Работ. Срок действия Договора: Договор вступает в силу с момента его подписания и действует до полного исполнения Сторонами принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 11.11.2013.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>
<p>17. Дополнительное соглашение № 2 к договору подряда от 01.06.2011 № СШ-313-2011</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента, выполнить работы по разработке проекта комплексной реконструкции Майнского гидроузла Филиала ОАО «РусГидро» — «Саяно-Шушенская ГЭС имени П.С. Непорожного», а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 302 227 358 рублей 77 копеек, включая НДС (18%) — 46 102 478 рублей 46 копеек.</p> <p>Сроки выполнения Работ: Дата начала — 01.06.2011; Дата окончания — 18.12.2013.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
18.	<p>Договор подряда</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента, выполнить работы по предпроектному обследованию и разработке проекта на создание автоматической сейсмологической сети для объектов Дагестанского филиала: Ирганайская ГЭС, Миатлинская ГЭС, Гергебильская ГЭС, Гунибская ГЭС, Чирюртская ГЭС-1, Чирюртская ГЭС-2, Гельбахская ГЭС, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 7 669 998 рублей 82 копейки, включая НДС (18%) — 1 169 999 рублей 82 копейки.</p> <p>Сроки выполнения Работ: Начало выполнения Работ: с 20.12.2013. Окончание выполнения Работ: до 30.06.2014.</p> <p>Срок действия Договора: Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до полного исполнения ими принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 20.12.2013.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>
19.	<p>Договор подряда</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента, выполнить работы по предпроектному обследованию и разработке проекта на замену ремонтных затворов глубинного эксплуатационного водосброса на аварийно-ремонтные, с реконструкцией подъёмных механизмов и на внедрение системы управления автоматического уровня воды в водохранилище Гунибской ГЭС, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 3 538 742 рубля 12 копеек, включая НДС (18%) — 539 808 рублей 12 копеек.</p> <p>Сроки выполнения Работ: Начало выполнения Работ: с 18.09.2013. Окончание выполнения Работ: до 30.04.2014.</p> <p>Срок действия Договора: Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до полного исполнения ими принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 18.09.2013.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобряющего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
20.	<p>Договор подряда</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента, выполнить работы по разработке проекта реконструкции площадки обслуживания водоприемника с целью защиты от камнепада и селевых выносов на Ирганайской ГЭС, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 11 771 338 рублей 47 копеек, включая НДС (18%) — 1 795 627 рублей 90 копеек.</p> <p>Сроки выполнения Работ: Начало выполнения Работ: с 20.12.2013. Окончание выполнения Работ: до 31.07.2014.</p> <p>Срок действия Договора: Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до полного исполнения ими принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 20.12.2013.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>
21.	<p>Договор подряда</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента, выполнить работы по предпроектному обследованию и разработке проекта на создание автоматической сейсмометрической сети Гунибской ГЭС, Гергебильской ГЭС и Миатлинской ГЭС, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 7 080 000 рублей 00 копеек, включая НДС (18%) — 1 080 000 рублей 00 копеек.</p> <p>Сроки выполнения Работ: Начало выполнения Работ: с 20.12.2013. Окончание выполнения Работ: до 30.06.2014</p> <p>Срок действия Договора: Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до полного исполнения ими принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 20.12.2013.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
22.	<p>Договор подряда</p> <p>Стороны: Заказчик — ОАО «РусГидро»; Подрядчик — ОАО «Ленгидропроект».</p>	<p>Одобен Советом директоров (протокол от 17.12.2013 № 192)</p>	<p>Предмет: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента, выполнить работы по предпроектному обследованию и разработке проекта на устройство дренажной завесы и пьезометрической сети в основании и береговых примыканиях плотины Гергебильской ГЭС, а также сдать их результат Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия для выполнения Работ, принять их результат и уплатить обусловленную Договором стоимость Работ.</p> <p>Цена: 1 769 641 рубль 28 копеек, включая НДС (18%) — 269 945 рублей 28 копеек.</p> <p>Сроки выполнения Работ: Начало выполнения Работ: с 17.09.2013. Окончание выполнения Работ: до 25.12.2013.</p> <p>Срок действия Договора: Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до полного исполнения ими принятых на себя обязательств. Условия Договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 17.09.2013.</p>	<p>Заинтересован член Правления ОАО «РусГидро» Воскресенский С.М., который одновременно являлся Генеральным директором ОАО «Ленгидропроект». Не голосует Дод Е.В.</p>
23.	<p>Внесение ОАО «РусГидро» дополнительного вклада в уставный капитал ООО «ВолгаГидро»</p> <p>Стороны: ОАО «РусГидро» ООО «ВолгаГидро»</p>	<p>Одобрено Советом директоров (протокол от 13.11.2013 № 189)</p>	<p>Предмет: Внесение дополнительного вклада в уставный капитал ООО «ВолгаГидро» в рамках его увеличения.</p> <p>Цена: Размер дополнительного вклада, на который увеличивается номинальная стоимость доли ОАО «РусГидро», составляет 45 000 000 рублей. Форма внесения дополнительного вклада: денежные средства.</p> <p>Срок внесения дополнительного вклада: в течение двух месяцев со дня принятия общим собранием участников ООО «ВолгаГидро» решения об увеличении уставного капитала путем внесения дополнительных вкладов участниками общества.</p>	<p>Заинтересованы Заместитель Председателя Правления ОАО «РусГидро» М.А. Мантров и член Правления ОАО «РусГидро» Б.Б. Богуш, одновременно являющиеся членами Совета директоров ООО «ВолгаГидро». Не голосует Дод Е.В.</p>
24.	<p>Договоры/Соглашения по размещению денежных средств во вклад (депозит) (73 сделки)</p> <p>Стороны: Банк — ОАО «Сбербанк России»; Клиент — ОАО «РусГидро».</p>	<p>Одобрены Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p>	<p>Предмет: Банк принимает у Клиента денежную сумму в российских рублях или иностранной валюте во вклад (депозит), обязуется вернуть сумму вклада (депозита), а также начислить и выплатить проценты за пользование вкладом (депозитом).</p> <p>Цена по всем заключенным договорам: 1 117 538 988 рублей 03 копейки</p> <p>Срок размещения денежных средств во вклад (депозит): Не более 1 года с даты каждого размещения во вклад (депозит).</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Бугров А.Е., близкий родственник которого является членом Правления ОАО «Сбербанк России». Не голосуют Дод Е.В. и Бугров А.Е.</p>

№	Перечень сделок с указанием сторон	Номер и дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Описание сделки (предмет, цена, срок действия договора)	Заинтересованное лицо (лица) и лицо (лица), являющееся зависимым директором
25.	<p>Договоры/Соглашения о поддержании на счете неснижаемого остатка денежных средств (47 сделок)</p> <p>Стороны: Банк — ОАО «Сбербанк России»; Клиент — ОАО «РусГидро».</p>	<p>Одобрены Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p>	<p>Предмет: Поддержание неснижаемого остатка денежных средств на счете, начисление и выплата Банком процентов на неснижаемый остаток.</p> <p>Цена по всем договорам: 19 012 645 рублей 46 копеек.</p> <p>Срок поддержания неснижаемого остатка денежных средств на счете (счетах): Не более 30 дней с даты каждого размещения в неснижаемый остаток денежных средств на счете.</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Бугров А.Е., близкий родственник которого является членом Правления ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Не голосуют Дод Е.В. и Бугров А.Е.</p>
26.	<p>Дополнительное соглашение к Договору о предоставлении информации для контроля операций по счетам третьих лиц</p> <p>Стороны: Банк — ОАО «Сбербанк России»; Клиент — ОАО «РусГидро».</p>	<p>Одобрен Советом директоров (протокол от 05.12.2013 № 191)</p>	<p>Предмет Дополнительного соглашения: Дополнение перечня владельцев счетов, открытых в ОАО «Сбербанк России», информация о которых предоставляется ОАО «РусГидро»</p> <p>Цена: Не предусмотрена</p>	<p>Заинтересован член Совета директоров ОАО «РусГидро» Бугров А.Е., близкий родственник которого является членом Правления ОАО «Сбербанк России».</p> <p>Не голосуют Дод Е.В. и Бугров А.Е.</p>
<p>В 2013 году Компания не совершала крупных сделок.</p>				

Перечень внутренних документов Компании

Принципы и процедуры корпоративного управления ОАО «РусГидро» закреплены в Уставе и во внутренних регламентирующих документах:

- Устав, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро» (Протокол от 28.06.2013 № 11);
- Кодекс Корпоративного управления, утвержденный решением Советом директоров ОАО «РусГидро» (протокол 02.04.2010 № 94);
- Кодекс корпоративной этики, утвержденный решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол № 152 от 21.05.2012);
- Положение о порядке созыва и проведения Общего Собрания акционеров, утвержденное решением годового Общего собрания акционеров (Протокол от 28.06.2013 № 11);
- Положение о порядке созыва и проведения Совета директоров, утвержденное решением годового Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро» (Протокол от 04.07.2011 № 7);
- Положение о Комитете по аудиту при Совете директоров, утвержденное решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол № 188 от 15.10.2013);
- Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров, утвержденное решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол № 188 от 15.10.2013);
- Положение о Комитете по стратегии при Совете директоров, утвержденное решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол № 188 от 15.10.2013);
- Положение о Комитете по инвестициям при Совете директоров, утвержденное решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол № 188 от 15.10.2013);
- Положение о Комитете по надежности, энергоэффективности и инновациям при Совете директоров, утвержденное решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол № 188 от 15.10.2013);
- Положение о Правлении, утвержденное решением годового Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро» (протокол от 26.06.2008 № 1);
- Положение о Ревизионной комиссии, утвержденное решением Правления РАО ЕЭС России (осуществляло функции общего собрания участников) (выписка из протокола от 06.04.2005 № 1187пр/3);
- Политика внутреннего контроля и управления рисками, утвержденное решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол от 30.12.2010 № 116);
- Политика ОАО «РусГидро» в области внутреннего аудита, утвержденная приказом Председателя Правления ОАО «РусГидро» (приказ от 12.08.2013 № 751);
- Положение о Департаменте внутреннего контроля, утвержденное приказом ОАО «РусГидро» от 16.03.2011 № 209;
- Положение о выплате вознаграждений членам Совета директоров, утвержденное решением годового Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро» (протокол от 30.06.2010 № 5);
- Положение о выплате членам Ревизионной Комиссии вознаграждений и компенсаций, утвержденное решением годового Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро» (протокол от 26.06.2008 № 1);
- Положение о дивидендной политике, утвержденное решением Совета директоров ОАО «РусГидро» (протокол от 05.10.2009 № 85);
- Положение об информационной политике, утвержденное решением Совета директоров (протокол от 01.08.2011 № 129);
- Положение об инсайдерской информации, утвержденное решением Советом директоров ОАО «РусГидро» (протокол от 10.08.2012 № 158);
- Порядок взаимодействия ОАО «РусГидро» с организациями, в которых участвует ОАО «РусГидро», утвержденное решением Советом директоров ОАО «РусГидро» (протокол от 01.09.2010 № 106).

С полным текстом перечисленных документов можно ознакомиться на корпоративном сайте: www.rushydro.ru/corporate/regulations_and_docs/

Информация обо всех формах участия Компании в коммерческих организациях

Наименование Общества	Цель участия	Форма участия	Финансовые параметры участия		Выручка, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Размер полученных ОАО «РусГидро» дивидендов (в 2013 году), руб.	Основной вид деятельности
			Номинальная стоимость вклада, руб.	Доля ОАО «РусГидро» в УК, %				
Сведения об организациях, входящих в холдинговую структуру								
ЗАО «Технопарк Румянцево»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	10,00	0,000005	7 937	(14 802)		строительно-монтажные работы
ОАО «Иркутскэнерго»*	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	4 297 368,00	0,09			324 377,74	производство электроэнергии
ООО «Индекс Энергетики – ГидроОГК»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	10 000 000,00	0,11	21 100	(5 382 814)		инвестиционная деятельность
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	178 714 322,00	1,04	62 003 554	(703 817)		купля-продажа электроэнергии (мощности)
ОАО «Красноярская ГЭС»	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	457 681,00	0,12	15 569 375	3 068 248		производство электроэнергии
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»*	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	5 701 572 103,00	1,94				диверсифицированный холдинг, включающий в себя генерацию и сбыт электроэнергии на внутреннем и зарубежных рынках
Сведения о хозяйствующих субъектах с долей участия общества в уставном капитале от 2 до 20 процентов								
ОАО «Богучанская ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	163 578 869,00	2,89	4 286 821	(233 718)		производство электроэнергии
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности	участие в уставном капитале общества	44 679 049,30	19,99	633 207	48 615		представление услуг в области информационных технологий

Наименование Общества	Цель участия	Форма участия	Финансовые параметры участия		Выручка, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Размер полученных ОАО «РусГидро» дивидендов (в 2013 году), руб.	Основной вид деятельности
			Номинальная стоимость вклада, руб.	Доля ОАО «РусГидро» в УК, %				
Сведения о зависимых обществах с долей участия общества в уставном капитале от 20 до 50 процентов								
ОАО «УЭУК»		участие в уставном капитале общества	31 000,00	20,67	0	13 484		в стадии ликвидации
ОАО «Жарки»*		участие в уставном капитале общества	6 095 900,00	25%+1 акция				организация туризма и отдыха
ОАО АК «Якутскэнерго»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	2 769 811 893,00	29,8	23 524 439	978 477		производство, передача и распределение электроэнергии
ОАО «Сахалинская энергетическая компания»	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	3 507 568 000	31,49	1 207	98 854		производство электроэнергии
ОАО «ГВЦ Энергетики»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности	участие в уставном капитале общества	138 490,00	42,54	64 789	10 807	189 476,25	проектирование и разработка информационных технологий
ОАО «Иркутская электросетевая компания»	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	8 861 928 328,00	42,75	15 450 477	(94 330)	26 339 130,83	передача электроэнергии
ОАО «ОП Верхне-Мутновская ГеоЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	133 364 156,00	48,04	40 911	189		производство электроэнергии
ЗАО «Заказчик строительства Богучанской ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	4 900,00	49	66 702	69		строительство Богучанской ГЭС
ЗАО «Организатор строительства Богучанского алюминиевого завода»	Развитие нового вида бизнеса	участие в уставном капитале общества	4 900,00	49	510 655	101		строительство Богучанского алюминиевого завода
RusSUNHydro Limited**	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	2 223 000,00 евро	50	0	(351 232) евро		инвестиционная деятельность
ЗАО «Верхне-Нарынские ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	50 000 сом	50	0	(16 033) (тыс. сом)		производство электроэнергии
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	8 939 749 019,00	50,04	144 293	1 420		строительство Усть-Среднеканской ГЭС
ООО «ВолгаГидро»	Развитие нового вида бизнеса	участие в уставном капитале общества	49 060 311	50%+1 руб.	0	0		производство гидротехнического оборудования

Наименование Общества	Цель участия	Форма участия	Финансовые параметры участия		Выручка, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Размер полученных ОАО «РусГидро» дивидендов (в 2013 году), руб.	Основной вид деятельности
			Номинальная стоимость вклада, руб.	Доля ОАО «РусГидро» в УК, %				
Сведения о дочерних обществах с долей участия общества в уставном капитале от 50 процентов + 1 акция до 100 процентов								
ЗАО «Организатор строительства Богучанской ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	5 100,00	51	418 211	1 253	615 136,50	строительство Богучанской ГЭС
ЗАО «Заказчик строительства Богучанского алюминиевого завода»	Развитие нового вида бизнеса	участие в уставном капитале общества	5 100,00	51	72 158	(397)		строительство Богучанского алюминиевого завода
ОАО «ЧиркейГЭСстрой»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	249 690 071,50	75,00	1 781 397	(121 305)		строительные работы
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	19 171 124 236,50	84,39	1 102 676	(7 595 036)		деятельность по управлению холдинг-компаниями
ОАО «КамГЭК»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	1 187 917 534,00	96,58	227 144	201	207 654,64	производство электроэнергии
ОАО «Геотерм»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	984 097 918	99,65	789 714	(238 700)		производство электроэнергии
ОАО «Зарамагские ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	2 621 352 000,00	98,35	176 529	(9 493)		строительство Зарамагских ГЭС, производство электроэнергии
ОАО «Колымаэнерго»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	12 063 052 613,00	98,76	1 694 019	101 262		производство электроэнергии
ОАО «Карачаево-Черкесская ГК»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	6 582 581,00	100	0	(3 812)		строительство ГК
HydroOGK Aluminium Company Limited**	Финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	34 200,00 евро	100	0	70 580		операции с ценными бумагами
HydroOGK Power Company Limited**	Финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	33 317 311,68 евро	100	0	(1 767)		операции с ценными бумагами
ЗАО «Гидроинжиниринг Сибирь»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	300 000 000,00	100	6 610	(89 589)	17 076 266,71 (дивиденды 2007г., выплачены в 2013г.)	проектно-изыскательские работы
ОАО «ВНИИГ имени Б.Е. Веденеева»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	8 160 200,00	100	959 449	61 038	50 991 000,00	производство научно исследовательских и опытно-конструкторских работ в области электроэнергетики

Наименование Общества	Цель участия	Форма участия	Финансовые параметры участия		Выручка, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Размер полученных ОАО «РусГидро» дивидендов (в 2013 году), руб.	Основной вид деятельности
			Номинальная стоимость вклада, руб.	Доля ОАО «РусГидро» в УК, %				
ОАО «Гидроинвест»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	150 000,00	100	464 894	(5 080 548)		операции с ценными бумагами
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	1 555 385 075,00	100	0	64 553		Перепроектирование опытно-промышленной Северной ПЭС, строительство Ленинградской ГАЭС, производство электроэнергии
ОАО «НИИЭС»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	4 179 224,00	100	858 420	25 243	22 329 000,00	производство научно исследовательских и опытно-конструкторских работ в области электроэнергетики
ОАО «УК ГидроОГК»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	150 000,00	100	408 547	16 840		управляющая организация
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	15 000 000,00	100	6 314 863	1 047	1 363 000,00	производство научно исследовательских и опытно-конструкторских работ в области электроэнергетики
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	407 776 411,00	100	28 922	2 930		строительство Нижне-Бурейской ГЭС
ОАО «Нижне-Зейская ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	349 715 990,00	100	0	1 598		строительство Нижне-Зейской ГЭС
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	2 770 683 692,00	100	67 582	18 244		строительство Загорской ГАЭС-2
ОАО «СШТК РусГидро»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	18 057 693,00	100	325 186	29 790	10 695 000,00	предоставление транспортных услуг
ОАО «Инженерный центр возобновляемой энергетики»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	150 000,00	100	0	(5 100)		строительство экспериментального бинарного энергоблока
ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	10 000 000,00	100	0	3 322		строительство Южно-Якутского гидроэнергетического комплекса
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	8 961 493 852,00	100	142 145	(59 902)		строительство Сулакского гидроэнергетического каскада

Наименование Общества	Цель участия	Форма участия	Финансовые параметры участия		Выручка, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Размер полученных ОАО «РусГидро» дивидендов (в 2013 году), руб.	Основной вид деятельности
			Номинальная стоимость вклада, руб.	Доля ОАО «РусГидро» в УК, %				
ОАО «ЦСО СШГЭС»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	482 153 947,00	100	61 496	(16 194)		деятельность гостиниц с ресторанами
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	535 040,00	100	4 946 517	159 759	247 474 260,91	ремонт объектов электроэнергетики
ОАО «ЭСК РусГидро»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	3 012 499 999,00	100%-1 акция	2 564 255	(380 342)		оптовая торговля электрической и тепловой энергией
ОАО «Ленгидропроект»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	174 451,00	100	1 480 192	126 282	47 455 000,00	производство научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области электроэнергетики
ОАО «Нижне-Курейская ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	35 097 700,00	100	0	52		строительство ГЭС
ОАО «Дальневосточная ВЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	106		строительство ВЭС
ЗАО «Малая Дмитровка»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	3 800 000 000,00	100	571 097	(27 690)		управление недвижимостью
ОАО «Малые ГЭС Алтая»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	(10 563)		строительством малых ГЭС Алтая
ОАО «МГЭС Дагестана»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	161 500 000,00	100	2 257	(25 213)		строительство малых ГЭС Дагестана
RusHydro International B.V.**	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	5 800 000,00 евро	100	0	(131) евро		инвестиционная деятельность
ООО «Гидросервис»	Вспомогательное обеспечение ведения основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	2 721		204	оказание консалтинговых услуг
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	129 500 000,00	100	0	(126 265)		строительство Верхнебалкарской малой ГЭС
ООО «Фиагдонская МГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	63 400 000,00	100	0	(680)		строительство Фиагдонской малой ГЭС
ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	66 814 240,51	100	0	18		Строительство Малых ГЭС Карачаево-Черкесии

Наименование Общества	Цель участия	Форма участия	Финансовые параметры участия		Выручка, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Размер полученных ОАО «РусГидро» дивидендов (в 2013 году), руб.	Основной вид деятельности
			Номинальная стоимость вклада, руб.	Доля ОАО «РусГидро» в УК, %				
ОАО «Павлодольская ГЭС»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	3 809 000,00	100	9 815	207		производство электроэнергии
ЗАО «Благовещенская ТЭЦ»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	634		Строительство ТЭЦ
ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	(182)		Строительство ГРЭС
ЗАО «Якутская ГРЭС-2»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	(713)		Строительство ГРЭС
ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	Обеспечение развития основной деятельности Компании	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	(150)		Строительство ТЭЦ
ЗАО «Холдинговая компания БоАЗ»	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	0		инвестиционная деятельность
ЗАО «Холдинговая компания БоГЭС»	Стратегические, финансовые инвестиции	участие в уставном капитале общества	500 000,00	100	0	0		инвестиционная деятельность

* Информация по выручке и чистой прибыли не предоставлена, т.к. ОАО «Иркутскэнерго», ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», ОАО «Жарки» не входят в Группу «РусГидро». Компания не располагает бухгалтерской отчетностью указанных обществ.

** Данные предоставлены в соответствии с МСФО.

Информация обо всех формах участия Компании в некоммерческих организациях

Наименование	Год вступления	Годовой членский взнос, руб., если не указано иное	Сфера деятельности некоммерческой организации
НП «Совет рынка» (АТС)	2008	4 383 000	Организация купли-продажи электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии
НП «Гидроэнергетика России»	2003	16 445 000	Повышение эффективности функционирования объектов гидроэнергетики и использования гидроэнергетических ресурсов России
НП «Корпоративный образовательный и научный центр Единой энергетической системы» (КОНЦ ЕЭС)	2008	инициировано прекращение участия в НП	Содействие приобретению знаний и повышению деловых и профессиональных качеств персонала, занятого в электроэнергетике, а также специалистов занятых в отраслях, обеспечивающих нормальное функционирование энергетических компаний (образовательная деятельность); развитие и совершенствование системы обучения персонала электроэнергетики
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики (РАЭЛ)	2006	3 900 000	Содействие развитию бизнеса в электроэнергетической отрасли посредством представительства и защиты интересов работодателей в социально-трудовой, экономической и других сферах, в отношениях с профессиональными союзами, органами государственной власти, органами местного самоуправления, выработки и проведения согласованной социально-ответственной политики организаций – членов Объединения
Международная Ассоциация Гидроэнергетики (International Hydropower Association) 2006	2006	30 000 GBP (1 397 935,33 руб.)	Поддержание и распространение знаний по вопросам гидроэнергетики под эгидой Международной гидрологической программы ЮНЕСКО
Общероссийское объединение работодателей «Российский союз промышленников и предпринимателей» (ООР РСПП)	2006	400 000	Защита общих для членов экономических и социальных интересов и законных прав, которые необходимы для устойчивого развития компаний и рыночной экономики в целом
«Сибирская энергетическая ассоциация» (СЭА)	2008	420 000	обеспечение участия своих членов в процессах реформирования электроэнергетики и коммунального хозяйства Российской Федерации и учета их интересов; создание условий для эффективного развития территорий субъектов Российской Федерации представленных членами Ассоциации
НП «Совет ветеранов энергетики»	2008	15 000 000	Содействие членам Партнерства в осуществлении деятельности, направленной на оказание всесторонней помощи ветеранам энергетики
НП «Научно-технический совет ЕЭС»	2008	1 500 000	Содействие членам Партнерства в формировании научно-технической и экономической политики в Единой энергетической системе России
Большая энергетическая восьмерка (Global Sustainable Electricity Partnership)	2008	100 000 USD 147 750 CAD (8 000 133,39 руб.)	Выработка совместных политических платформ и реализация соответствующих инициатив как на внутренних рынках, так и в международном масштабе
Всемирный экономический форум	2008	300 000 CHF (9 981 143,42 руб.)	Улучшение глобального состояния мира через содействие мировому сообществу в решении вопросов экономического развития и социального прогресса. В этих целях форум способствует развитию Партнерства между деловыми, политическими, интеллектуальными и другими лидерами мирового сообщества для обсуждения и решения краеугольных проблем глобального развития
НП «Энергостройальянс»	2010	444 000	Содействие созданию благоприятных условий для деятельности предприятий, осуществляющих работы в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, защите энергетической отрасли от недобросовестных зарубежных и отечественных организаций и предприятий
НП «АСИН»	2012	300 000	Партнерство является площадкой, на которой осуществляется продвижение интересов ОАО «РусГидро» и строится диалог с органами государственной власти по вопросам совершенствования законодательства по земле и недвижимости.
НП «Клуб директоров по науке и инновациям»	2013	300 000	Клуб является коммуникативной площадкой для сообщества профессионалов в области исследований, разработок и внедрения инноваций

Информация об изменениях в структуре Группы «РусГидро» в 2013 году

1 квартал 2013 года

1. ОАО «РусГидро» в рамках размещения дополнительных акций приобрело акции следующих компаний:

- 2 478 568 обыкновенных акций ОАО «СЭК» (доля в уставном капитале после сделки — 34,73%, до сделки — 12,44%);
- 4 163 420 326 обыкновенных акций ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (доля в уставном капитале после сделки — 74,91%, до сделки — 65,75%);
- 1 981 115 661 обыкновенных акций ОАО «ИЭСК» (42,53% от уставного капитала, до сделки акций общества в собственности ОАО «РусГидро» не было);
- 2 649 171 000 обыкновенных акций ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» (доля в уставном капитале после сделки — 50,04%, до сделки — 35,21%).

2. ОАО «Геотерм» по договору купли-продажи приобрело 11 631 886 обыкновенных акций ОАО «ОП Верхне-Мутновская ГеоЭС» (доля в уставном капитале после сделки — 51,96 %, до сделки — 47,77%).

3. ООО «ЭЗОП» посредством принятия обязательного предложения прекратило участвовать в следующих обществах: ОАО «Барнаульская генерация», ОАО «Барнаульская ТЭЦ-3», ОАО «Кемеровская генерация», ОАО «Красноярская ТЭЦ-1», ОАО «Красноярская теплотранспортная компания», ОАО «Кузнецкая ТЭЦ», ОАО «Назаровская ГРЭС», ОАО «Ново-Кемеровская ТЭЦ».

4. 19.03.2013 зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска акций ОАО «Холдинг МРСК», в результате чего изменились доли участия ООО «ЭЗОП», ООО «Индекс энергетики – ГидроОГК» и ОАО АК «Якутскэнерго».

5. ОАО «РусГидро» приобретены 8 959 580 464 обыкновенных акций ОАО «Сулакский ГидроКаскад» в ходе дополнительной эмиссии акций данного общества (без изменения доли участия — 100 % от уставного капитала).

2 квартал 2013 года

1. ОАО «РусГидро» приобретены в ходе дополнительных эмиссий акции следующих дочерних обществ (без изменения доли участия в них — 100 % от уставного капитала):

- 349 565 990 акций ОАО «Нижне-Зейская ГЭС»;
- 34 597 700 акций ОАО «Нижне-Курейская ГЭС»;
- 3 400 000 000 акций ЗАО «Малая Дмитровка».

2. Учреждены 4 дочерних общества ОАО «РусГидро» (единственный учредитель):

- ЗАО «Благовещенская ТЭЦ»;
- ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2»;
- ЗАО «Якутская ГРЭС-2»;
- ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань».

3. В связи с принятием годовыми Общими собраниями акционеров ОАО АК «Якутскэнерго», ОАО «Богучанская ГЭС» и ОАО «РАО Энергетические системы Востока» решений о невыплате по привилегированным акциям дивидендов привилегированные акции указанных обществ, принадлежащие ОАО «РусГидро», стали голосующими.

4. ОАО «ЭСК РусГидро» 30.05.2013 приобретены 6 000 000 акций в ходе увеличения акционерного капитала ALSTOM RUSHYDRO HOLDING B.V. Доля участия ОАО «ЭСК РусГидро» не изменилась и составляет 50 % + 1 акция.
5. Увеличен уставный капитал ООО «АльстомРусГидроЭнерджи». Доля участия ALSTOM RUSHYDRO HOLDING B.V. не изменилась и составляет 100%.
6. В связи с регистрацией отчетов об итогах дополнительных выпусков акций ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «ОГК-2»:
- незначительно уменьшилась доля ООО «ЭЗОП» в уставных капиталах ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «ОГК-2»;
 - незначительно уменьшилась доля ОАО «ЧиркейГЭСстрой» в уставном капитале ОАО «ФСК ЕЭС».
7. В связи с регистрацией отчетов об итогах дополнительных выпусков акций ОАО «ФСК ЕЭС», ОАО «ОГК-2» и ОАО «ДВЭУК» в структуре финансовых вложений ОАО «РАО Энергетические системы Востока» за отчетный период произошли следующие изменения:
- незначительно уменьшилась доля ОАО РАО «Энергетические системы Востока» в ОАО «ДВЭУК»;
 - незначительно уменьшилась доля ОАО «ДЭК» в ОАО «ФСК ЕЭС»;
 - незначительно уменьшилась доля ОАО АК «Якутскэнерго» в ОАО «ФСК ЕЭС» и в ОАО «ОГК-2».

3 квартал 2013 года

1. Завершилась реорганизация ОАО «Турборемонт-ВКК», ОАО «Электроремонт-ВКК», ОАО «СШГЭР» и ОАО «РЭМИК» в форме присоединения к ОАО «Гидроремонт-ВКК». Права и обязанности реорганизованных обществ перешли к ОАО «Гидроремонт-ВКК», в том числе права и обязанности участника ООО «Монтажэнерго».
2. ОАО «РусГидро» совместно с Voith Hydro GmbH&Co. KG учреждено Общество с ограниченной ответственностью «ВолгаГидро» (дата учреждения — 19.08.2013, доля участия ОАО «РусГидро» — 50% + 1 рубль).
3. Доля участия ОАО РусГидро» в уставном капитале ОАО «СЭК» уменьшилась с 34,73% до 31,5% от уставного капитала в результате эмиссии акций.
4. Уменьшен размер уставного капитала ООО «АйТи Энерджи Сервис» путем уменьшения номинальной стоимости долей всех участников. Доли ОАО «РусГидро» и ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в процентах не изменились.
5. В связи с регистрацией отчетов об итогах дополнительных выпусков акций ОАО «СЭК» и ОАО «СКК» в структуре финансовых вложений ОАО «РАО Энергетические системы Востока» за отчетный период произошли следующие изменения:
 - уменьшилась доля ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в ОАО «СЭК» (с 9,9027% до 8,9777%);
 - уменьшилась доля ОАО «Сахалинэнерго» в ОАО «СКК» (с 47,9497% до 24,8748%);
 - уменьшилась доля ОАО «НДЭС» в ОАО «СКК» (с 0,2414% до 0,1252%).

4 квартал 2013 года

1. ОАО «РусГидро» внесен дополнительный вклад в уставный капитал ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР» в размере 38 614 240,51 руб.
2. В ходе дополнительной эмиссии акций ОАО «РусГидро» приобретены акции следующих компаний:
 - 453 369 421 акций ОАО «ЦСО СШГЭС»;
 - 938 970 618 акций ОАО «Геотерм».
3. ОАО «РусГидро» учреждены ЗАО «Холдинговая компания БоА3» и ЗАО «Холдинговая компания БоГЭС» (дата учреждения обществ — 26.12.2013, доля участия ОАО «РусГидро» — 100 % от уставных капиталов обществ).
4. ОАО «РусГидро» приобретены в ходе дополнительных эмиссий акции следующих дочерних обществ:
 - 693 922 210 акций ОАО «Инженерный центр возобновляемой энергетики»;
 - 3 245 023 323 акции ОАО «Южно-Якутский ГЭК»;
 - 1 480 212 826 акций ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» (по состоянию на 31.12.2013 эмиссия не завершена).
5. Акции ЗАО «Благовещенская ТЭЦ», ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2», ЗАО «Якутская ГРЭС-2» и ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» переданы в доверительное управление ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в соответствии с Договором от 23.12.2013 № ОГ-175-169-2013.
6. В рамках размещения дополнительных акций ОАО «РусГидро» приобрело акции следующих компаний:
 - 3 625 110 акций ОАО «Иркутскэнерго» (доля участия ОАО «РусГидро» увеличилась с 0,014103% до 0,090152% от уставного капитала);

- 4 307 819 825 обыкновенных акций ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (доля участия ОАО «РусГидро» увеличилась с 74,91% до 84,39% от уставного капитала);
 - 10 328 907 акций ОАО «ИЭСК» (доля участия ОАО «РусГидро» увеличилась с 42,53% до 42,75% от уставного капитала).
7. В связи с регистрацией 26.12.2013 отчета об итогах дополнительного выпуска акций ОАО «РусГидро» изменились доли участия в ОАО «РусГидро» следующих обществ:
- ОАО «Зарамагские ГЭС» (доля участия снизилась с 0,085412% до 0,07024% от уставного капитала);
 - ОАО «Институт Гидропроект» (доля участия снизилась с 0,000223% до 0,000183% от уставного капитала);
 - ОАО «Гидроинвест» (доля участия снизилась с 1,1243% до 0,9245% от уставного капитала);
 - ООО «ЭЗОП» (доля участия снизилась с 0,99% до 0,81% от уставного капитала);
 - ООО «Индекс энергетики - ГидроОГК» (доля участия снизилась с 0,49% до 0,41% от уставного капитала);
 - ОАО «ЧиркейГЭСстрой» (доля участия снизилась с 0,0092% до 0,0076% от уставного капитала).
8. ОАО «ЭСК РусГидро» 13.11.2013 приобретены 6 500 000 акций в ходе увеличения акционерного капитала ALSTOM RUSHYDRO HOLDING B.V. Доля участия ОАО «ЭСК РусГидро» не изменилась и составляет 50% + 1 акция.
9. Доля ООО «ЭЗОП» в уставном капитале ОАО «Россети» снизилась с 0,00028% до 0,0001% в связи с увеличением уставного капитала ОАО «Россети».
10. Доля ООО «Индекс энергетики - ГидроОГК» в уставном капитале ОАО «Россети» снизилась с 0,78% до 0,28% в связи с увеличением уставного капитала ОАО «Россети».
11. Зарегистрированы изменения в уставы ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР» и ООО «ВолгаГидро», предусматривающие увеличение уставных капиталов указанных обществ (доля участия ОАО «РусГидро» в уставных капиталах обществ не изменилась).
12. Зарегистрированы изменения в устав ООО «АльстомРусГидро-Энерджи», предусматривающие увеличение уставного капитала общества (доля участия ALSTOM RUSHYDRO HOLDING B.V. в уставном капитале общества не изменилась).
13. Акции ОАО «Трест Гидромонтаж», принадлежавшие ОАО «РусГидро», переданы 15.10.2013 по договору купли-продажи ОАО «ТЭК Мосэнерго».
14. Доля ОАО «ЧиркейГЭСстрой» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа» снизилась с 0,039% до 0,0142% в связи с увеличением уставного капитала ОАО «МРСК Северного Кавказа».
15. В структуре финансовых вложений ОАО «РАО Энергетические системы Востока» за отчетный период произошли следующие изменения:
- 15.1. В связи с регистрацией отчета об итогах дополнительного выпуска акций ОАО «РусГидро»:
- уменьшилась доля ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в ОАО «РусГидро» (с 0,0153% до 0,0126%);
 - уменьшилась доля ОАО «ДЭК» в ОАО «РусГидро» (с 0,023% до 0,0189%);
 - уменьшилась доля ОАО АК «Якутскэнерго» в ОАО «РусГидро» (с 0,0000176% до 0,000014%).
- 15.2. В связи с увеличением уставного капитала ОАО «Россети» уменьшилась доля ОАО АК «Якутскэнерго» в ОАО «Россети» (с 0,000028% до 0,0000099%).
- 15.3. ОАО «ДЭК» приобретены 3 971 756 027 акций ОАО «ДРСК» в ходе дополнительной эмиссии акций ОАО «ДРСК».

Информация о проведении общих собраний акционеров

Внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «РусГидро»

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№ 10 от 19.04.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров ОАО «РусГидро».2. Об избрании членов Совета директоров ОАО «РусГидро».3. Об одобрении договора страхования ответственности и финансовых рисков Директоров, Должностных лиц и Компании, заключаемого между ОАО «РусГидро» и ОСАО «Ингосстрах», являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

Годовое Общее собрание акционеров ОАО «РусГидро»

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№ 11 от 28.06.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об утверждении годового отчета за 2012 год, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о прибылях и убытках Общества.2. О распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов) и убытков Общества по результатам 2012 финансового года.3. Об избрании членов Совета директоров Общества.4. Об избрании членов Ревизионной комиссии Общества.5. Об утверждении аудитора Общества.6. О выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества.7. Об утверждении Устава Общества в новой редакции.8. Об утверждении Положения о порядке созыва и проведения Общего собрания акционеров Общества в новой редакции.9. Об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

С итогами голосования и решениями общих собраний акционеров можно ознакомиться на нашем сайте:

www.rushydro.ru/corporate/general-meeting/overpast/2013/

Информация о проведении заседаний комитетов при Совете директоров

Комитет по стратегии (КС)

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№09 от 18.01.2013 (КС+КН)	1. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: О создании Фонда научно-технического развития.
№10 от 31.01.2013 (КС+КН)	1. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: О создании Фонда научно-технического развития.
№57 от 07.02.2013	1. О выполнении Приоритетов развития ОАО «РусГидро» в 2012 году
№58 от 18.02.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: О Концепции реорганизации проектной деятельности ОАО «РусГидро».
№59 от 10.04.2013	1. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: Об отчете Председателя Комитета по стратегии об итогах деятельности в 2012-2013 корпоративном году. 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011 - 2015 гг. с перспективой до 2021 года в 2012 году». 3. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011 - 2015 гг. с перспективой до 2021 года в 2012 году».
№60 от 10.06.2013	1. Об избрании заместителя Председателя Комитета по стратегии при Совете директоров ОАО «РусГидро». 2. Об избрании Секретаря Комитета по стратегии при Совете директоров ОАО «РусГидро». 3. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: О совершении Обществом сделок с акциями и долями организаций, в которых участвует Общество.
№61 от 31.07.2013	1. Об избрании заместителя Председателя Комитета по стратегии при Совете директоров ОАО «РусГидро». 2. Об избрании Секретаря Комитета по стратегии при Совете директоров ОАО «РусГидро».
№62 от 26.08.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов, проводимых Обществом в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро», а также о взаимодействии с научными организациями и образовательными учреждениями за первое полугодие 2013 г.».
№63 от 08.10.2013	1. О согласовании Положения о Комитете по стратегии при Совете директоров Общества в новой редакции.
№64 от 22.11.2013	1. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: «О рассмотрении Инвестиционного меморандума ЗАО «Фонд Научно-технического развития РусГидро». 2. О переизбрании Секретаря Комитета по стратегии при Совете директоров ОАО «РусГидро».
№65 от 26.11.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «О приоритетах развития ОАО «РусГидро» на 2014 год».
№66 от 29.11.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «О приоритетных направлениях деятельности Общества: о модели управления строительством генерирующих мощностей на Дальнем Востоке». 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об одобрении сделок с акциями и долями организаций, в которых участвует ОАО «РусГидро».

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№ 45 от 28.01.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об Отчете о соблюдении Обществом требований законодательства Российской Федерации в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулирования рынком и Положения об инсайдерской информации ОАО «РусГидро» за 4 квартал 2012 года. 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «О порядке отбора оценщиков и (или) кандидатуры оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества».
№ 46 от 15.02.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об исполнении План-графика контрольных мероприятий ОАО «РусГидро» за 4-й квартал 2012 года. 2. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: «Об одобрении сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества». 3. Об Отчете ЗАО «ПвК Аудит» (Аудитор Общества) по результатам аудита бухгалтерской отчетности Общества за 9 месяцев 2012 года.
№ 47 от 28.02.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об Отчете о выполнении мероприятий Комплексной программы по предупреждению совершения работниками ОАО «РусГидро» противоправных действий. 2. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: «Об утверждении Отчета об организации страховой защиты ОАО «РусГидро» в 2012 году».
№ 48 от 12.04.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. О рекомендациях Совету директоров Общества по кандидатуре Аудитора Общества. 2. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу о рассмотрении годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о прибылях и убытках Общества по итогам 2012 года. 3. Об аудиторском заключении Аудитора Общества по результатам аудита бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 2012 год. 4. Об Отчете ЗАО «ПвК Аудит» (Аудитор Общества) по результатам аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год. 5. Об Отчете о соблюдении Обществом требований законодательства Российской Федерации в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулирования рынком и Положения об инсайдерской информации ОАО «РусГидро» за 1 квартал 2013 года. 6. Об исполнении План-графика контрольных мероприятий ОАО «РусГидро» за 1 квартал 2013 года. 7. Об утверждении Отчета об итогах деятельности Комитета по аудиту при Совете директоров Общества в 2012-2013 корпоративном году.
№ 49 от 17.05.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об избрании заместителя Председателя Комитета по аудиту при Совете директоров Общества. 2. О назначении секретаря Комитета по аудиту при Совете директоров Общества. 3. О проекте Годового отчета Общества по результатам работы за 2012 год. 4. Об отчете ЗАО «ПвК Аудит» по результатам аудита консолидированной финансовой отчетности Группы РусГидро по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. 5. О рекомендациях Совету директоров Общества по определению размера оплаты услуг Аудитора Общества на 2013 год. 6. О Заключении Ревизионной комиссии Общества по результатам ревизионной проверки Общества за 2012 год.
№ 50 от 03.06.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. О рекомендациях Совету директоров по вопросу: Об одобрении сделок, совершаемых Обществом: О совершении сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества (филиал Общества - «Саяно-Шушенская ГЭС имени П.С. Непорожного»). 2. О рекомендациях Совету директоров по вопросу: Об одобрении сделок, совершаемых Обществом: О совершении сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества (филиал Общества - «Зейская ГЭС»).

Номер и дата протокола **Рассмотренные вопросы**

№ 51 от 15.08.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об избрании заместителя Председателя Комитета по аудиту.2. О назначении секретаря Комитета по аудиту.3. О Планах работы Комитета по аудиту на 2013-2014 корпоративный год.4. Об исполнении Плана-графика контрольных мероприятий ОАО «РусГидро» на 2013 год, за 2-й квартал 2013 года.5. Об Отчете о соблюдении Обществом требований законодательства Российской Федерации в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулирования рынком и Положения об инсайдерской информации ОАО «РусГидро» за 2-й квартал 2013 года.6. О Планах ЗАО «ПвК Аудит» (Аудитор Общества) по аудиторским проверкам Группы РусГидро за 2013 год.
№52 11.10.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О согласовании Положения о Комитете по аудиту при Совете директоров Общества в новой редакции.2. Об Отчете ЗАО «ПвК Аудит» (Аудитор Общества) по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности Общества по РСБУ за 1-е полугодие 2013 года.3. Об Отчете ЗАО «ПвК Аудит» по результатам обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации Группы РусГидро по МСФО за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года.
№ 53 от 22.10.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О предложениях по кандидатурам в Ревизионную комиссию Общества.
№ 54 от 31.10.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О согласовании проекта Положения о проведении публичного технологического и ценового аудита крупных инвестиционных проектов ОАО «РусГидро».
№ 55 от 15.11.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об исполнении Плана-графика контрольных мероприятий ОАО «РусГидро» на 2013 год, за 3-й квартал 2013 года.2. Об Отчете о соблюдении Обществом требований законодательства Российской Федерации в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулирования рынком и Положения об инсайдерской информации ОАО «РусГидро» за 3-й квартал 2013 года.
№ 56 от 25.12.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об утверждении Плана-графика контрольных мероприятий ОАО «РусГидро» на 2014 год.2. О Реестре стратегических рисков ОАО «РусГидро» на 2013-2014 гг.3. Об архитектуре Корпоративной системы управления рисками ОАО «РусГидро».

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№26/1от 08.04.2013	1. Об утверждении отчета об итогах деятельности Комитета по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров ОАО «РусГидро» в период с 25.07.2012 по 01.04.2013.
№ 27/1 от 16.04.2013	1. О рекомендациях Совету директоров по вопросу «Об определении количественного состава Правления ОАО «РусГидро».
№ 27/2 от 16.04.2013	1. О рекомендациях Совету директоров по вопросу «Об избрании члена Правления ОАО «РусГидро».
№ 29/1 от 09.08.2013	1. Об избрании секретаря Комитета по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров Общества.
№ 29/2 от 09.08.2013	1. Об избрании заместителя Председателя Комитета по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров Общества.
№ 29/3 от 09.08.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «О совмещении членами Правления должностей в органах управления других организаций».
№ 30/1 от 12.09.2013	1. О рекомендациях Совету директоров по вопросу «О прекращении полномочий члена Правления ОАО «РусГидро».
№ 30/2 от 12.09.2013	1. О рекомендациях Совету директоров по вопросу «Об избрании члена Правления ОАО «РусГидро».
№ 31/1 от 09.10.2013	1. О согласовании Положения о Комитете по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров Общества в новой редакции.
№ 32/1 от 23.10.2013	1. Об участии членов Совета директоров ОАО «РусГидро» в работе Совета директоров и Комитетов при Совете директоров.
№ 33/1 от 25.11.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «О совмещении членами Правления должностей в органах управления других организаций».
№ 33/2 от 25.11.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об избрании Корпоративного секретаря Общества».
№34/1 от 12.12.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об одобрении Коллективного договора ОАО «РусГидро».

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№ 40 от 24.01.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об определении позиции Общества (представителей Общества) по вопросам повесток дня заседаний органов управления ОАО «Малые ГЭС Дагестана» «Об одобрении крупной сделки по отчуждению имущества, составляющего основные средства, целью использования которых является производство электрической энергии, совершаемой ОАО «Малые ГЭС Дагестана»».
№ 41 от 26.03.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об определении позиции Общества (представителей Общества) по вопросам повесток дня заседаний органов управления ОАО «Павлодольская ГЭС» «Об одобрении крупной сделки по отчуждению имущества, составляющего основные средства, целью использования которых является производство электрической энергии, совершаемой ОАО «Павлодольская ГЭС»». 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета об исполнении ключевых показателей эффективности Общества за 4 квартал 2012 года и 2012 год». 3. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «О бизнес-плане Общества на 2013-2017 годы». 4. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об исполнении Бизнес-плана ОАО «РусГидро» за 2012 год (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 2012 год)».
№ 42 от 09.04.2013	1. Об утверждении отчета об итогах деятельности Комитета по инвестициям при Совете директоров ОАО «РусГидро» в период с 25.07.2012 по 01.04.2013; 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011-2015 гг. с перспективой до 2021 г. в 2012 году». 3. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011-2015 год с перспективой до 2021 года в 2012 году».
№43 от 31.05.2013	1. Об избрании секретаря Комитета по инвестициям при Совете директоров ОАО «РусГидро». 2. Об избрании заместителя Председателя Комитета по инвестициям при Совете директоров ОАО «РусГидро». 3. О рекомендациях Совету директоров по вопросу: «Об исполнении ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» за 1 квартал 2013 года».
№ 44 от 11.06.2013	1. О рекомендации Совету директоров по вопросу: «О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 1 квартал 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 1 квартал 2013 года)».
№ 45 от 26.08.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: «Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов, проводимых Обществом в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро», а также о взаимодействии с научными организациями и образовательными учреждениями за первое полугодие 2013 года». 2. О рекомендациях Совету директоров по вопросу: «Об исполнении ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» за 2 квартал 2013 года». 3. О рекомендации Совету директоров по вопросу: «О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 1 полугодие 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 1 полугодие 2013 года)».

¹³ Заседания Комитета, проведенные совместно с другими Комитетами, отражены в разделе «Комитет по стратегии».

№ 46 от 09.10.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. О согласовании Положения о Комитете по инвестициям при Совете директоров Общества в новой редакции. 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: Об определении позиции ОАО «РусГидро» (представителей ОАО «РусГидро») по вопросам повесток дня органов управления дочерних и зависимых хозяйственных обществ: <ul style="list-style-type: none"> • Об определении позиции ОАО «РусГидро» (представителей ОАО «РусГидро») по вопросу повестки дня Совета директоров ОАО АК «Якутскэнерго»: • «О совершении ОАО АК «Якутскэнерго» сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с отчуждением или возможностью отчуждения имущества Общества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии. 3. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: О кредитной политике Общества: Об утверждении лимита открытой валютной позиции Общества в иностранной валюте. 4. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: О закупочной политике ОАО «РусГидро»: Об утверждении корректировки Годовой комплексной программы закупок на 2013 год.
№ 47 от 01.11.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: «О корректировке бизнес-плана Общества на 2013-2017 годы в части Инвестиционной программы ОАО «РусГидро» на 2013 год». 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: «Об утверждении Положения о проведении публичного технологического и ценового аудита крупных инвестиционных проектов ОАО «РусГидро»».
№ 48 от 28.11.2013	<ol style="list-style-type: none"> 3. О рекомендации Совету директоров по вопросу: «О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 9 месяцев 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 9 месяцев 2013 года)». 4. О рекомендациях Совету директоров по вопросу: «Об исполнении ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» за 3 квартал 2013 года». 5. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: «Об утверждении перечня ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» на 2014 год». 6. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: «Об утверждении Методики расчета и оценки ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» в новой редакции».
№ 49 от 11.12.2013	<ol style="list-style-type: none"> 1. О рекомендации Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: О внесении (утверждении) изменений в Решение о выпуске неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 09. 2. О рекомендации Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: О внесении (утверждении) изменений в Решение о выпуске неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 10. 3. О рекомендации Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу: О внесении (утверждении) изменений в Проспект неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 07, серии 08, серии 09, серии 10 в части облигаций серии 09, облигаций серии 10.

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№20 от 18.01.2013	1. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: О создании Фонда научно-технического развития.
№19 от 30.01.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об определении позиции Общества (представителей Общества) по вопросам повесток дня заседаний органов управления ОАО «Малые ГЭС Дагестана» «Об одобрении крупной сделки по отчуждению имущества, составляющего основные средства, целью использования которых является производство электрической энергии, совершаемой ОАО «Малые ГЭС Дагестана».
№21 от 30.01.2013	1. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: О создании Фонда научно-технического развития.
№22 от 25.03.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об определении позиции Общества (представителей Общества) по вопросам повесток дня заседаний органов управления ОАО «Павлодольская ГЭС» «Об одобрении крупной сделки по отчуждению имущества, составляющего основные средства, целью использования которых является производство электрической энергии, совершаемой ОАО «Павлодольская ГЭС». 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об исполнении Бизнес-плана ОАО «РусГидро» за 2012 год (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 2012 год)».
№23 от 10.04.2013	1. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011-2015 гг. с перспективой до 2021 г. в 2012 году». 2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011-2015 год с перспективой до 2021 года в 2012 г.». 3. Об утверждении отчета об итогах деятельности Комитета по надежности, энергоэффективности и инновациям при Совете директоров ОАО «РусГидро» в период с 25.07.2012 по 01.04.2013.
№24 от 11.06.2013	1. Об избрании Заместителя Председателя Комитета по надежности, энергоэффективности и инновациям при Совете директоров Общества. 2. Об избрании Секретаря Комитета по надежности, энергоэффективности и инновациям при Совете директоров Общества 3. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу «О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 1 квартал 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 1 квартал 2013 года)».
№25 от 26.08.2013	1. Об избрании Заместителя Председателя Комитета по надежности, энергоэффективности и инновациям при Совете директоров Общества. 2. Об избрании Секретаря Комитета по надежности, энергоэффективности и инновациям при Совете директоров Общества. 3. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу «Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов, проводимых Обществом в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро», а также о взаимодействии с научными организациями и образовательными учреждениями за первое полугодие 2013 г.». 4. О рекомендации Совету директоров по вопросу: «О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 1 полугодие 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 1 полугодие 2013 года)».

¹⁴ Заседания Комитета, проведенные совместно с другими Комитетами отражены в разделе «Комитет по стратегии»

Номер и дата протокола **Рассмотренные вопросы**

№26 от 08.10.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О согласовании Положения о Комитете по надежности, энергоэффективности и инновациям при Совете директоров Общества в новой редакции.2. О рекомендациях Совету директоров ОАО «РусГидро» по вопросу:<ul style="list-style-type: none">• «Об определении позиции ОАО «РусГидро» (представителей ОАО «РусГидро») по вопросам повесток дня органов управления дочерних и зависимых хозяйственных обществ.• Об определении позиции ОАО «РусГидро» (представителей ОАО «РусГидро») по вопросу повестки дня Совета директоров ОАО АК «Якутскэнерго»: «О совершении ОАО АК «Якутскэнерго» сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с отчуждением или возможностью отчуждения имущества Общества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии».
№27 от 05.11.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу «Об утверждении Положения о проведении публичного технологического и ценового аудита крупных инвестиционных проектов ОАО «РусГидро»».
№28 от 29.11.2013	О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 9 месяцев 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 9 месяцев 2013 года).

С решениями комитетов при Совете директоров можно ознакомиться на нашем сайте:
www.rushydro.ru/corporate/committees/

Информация о проведении заседаний Совета директоров

Номер и дата протокола	Рассмотренные вопросы
№ 171 от 29.01.2013	1. Об определении цены (денежной оценки) имущества, вносимого в оплату дополнительных акций Общества.
№ 172 от 01.02.2013	1. Об исполнении решений Совета директоров. 2. О порядке отбора оценщиков и (или) кандидатуры оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества. 3. Об определении позиции Общества (представителей Общества) по вопросам повесток дня заседаний советов директоров и общих собраний акционеров дочерних и зависимых обществ (ДЗО) Общества.
№ 173 от 05.02.2013	1. Об утверждении повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро». 2. О вопросах, связанных с созывом, подготовкой и проведением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро».
№ 174 от 15.02.2013	1. Об участии и о прекращении участия ОАО «РусГидро» в других организациях.
№ 175 от 20.02.2013	1. Об одобрении сделок, совершаемых Обществом. 2. О рекомендациях внеочередному Общему собранию акционеров Общества по вопросу «Об одобрении договора страхования ответственности и финансовых рисков Директоров, Должностных лиц и Компании, заключаемого между ОАО «РусГидро» и ОСАО «Ингосстрах», являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность». 3. Об исполнении Приоритетов развития ОАО «РусГидро» в 2012 году. 4. О Приоритетах развития ОАО «РусГидро» на 2013 год. 5. Отчет о ходе реализации мероприятий за 2012 год в соответствии с Реестром непрофильных активов ОАО «РусГидро». 6. Об утверждении Реестра непрофильных активов ОАО «РусГидро» на 2013 год. 7. О совмещении членами Правления должностей в органах управления других организаций. 8. Об исполнении поручения Совета директоров ОАО «РусГидро». 9. Об утверждении плана работы Совета директоров Общества на 1 полугодие 2013 года. 10. О Концепции реорганизации проектной деятельности ОАО «РусГидро».
№ 176 от 20.03.2013	1. О рассмотрении предложений акционеров Общества по выдвижению кандидатов для избрания в состав Совета директоров ОАО «РусГидро». 2. О подготовке к проведению внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро».
№ 177 от 01.04.2013	1. Об определении позиции Общества (представителей Общества) по вопросам повесток дня заседаний советов директоров и общих собраний акционеров дочерних и зависимых обществ (ДЗО) Общества. 2. О рассмотрении Отчета о деятельности Правления Общества за 2012 год. 3. Об отчете о реализации программы комплексного развития инфраструктуры поселка городского типа Черемушки на 2010 – 2014 гг. в 2012 году. 4. Об утверждении Отчета об организации страховой защиты ОАО «РусГидро» в 2012 году». 5. Об утверждении внутренних документов: Об утверждении Социальной политики ОАО «РусГидро». 6. О создании Фонда научно-технического развития. 7. Об отчете о реализации Программе благотворительной и спонсорской деятельности Общества в 2012 году. 8. О Программе благотворительной и спонсорской деятельности Общества в 2013 году. 9. Об утверждении отчета об исполнении ключевых показателей эффективности Общества за 4 квартал 2012 года и 2012 год. 10. Об исполнении Бизнес-плана ОАО «РусГидро» за 2012 год (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 2012 год). 11. О бизнес-плане Общества на 2013-2017 годы.

Номер и дата протокола **Рассмотренные вопросы**

№ 178 от 05.04.2013	1. Об участии и о прекращении участия Общества в других организациях.
№ 179 от 05.04.2013	1. О рассмотрении предложений акционеров Общества по выдвижению кандидатов для избрания в органы управления и контроля ОАО «РусГидро». 2. О рассмотрении предложений акционеров Общества о включении вопросов в повестку дня годового Общего собрания акционеров ОАО «РусГидро».
№ 180 от 16.04.2013	1. О рассмотрении отчетов Председателей Комитетов при Совете директоров Общества об итогах деятельности. 2. Об утверждении отчета о реализации Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011 - 2015 гг. с перспективой до 2021 года в 2012 году. 3. Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро» на 2011 - 2015 гг. с перспективой до 2021 года в 2012 году. 4. Об определении количественного состава Правления ОАО «РусГидро». 5. Об избрании члена Правления ОАО «РусГидро».
№ 181 от 14.05.2013	1. Об избрании председательствующего на заседании Совета директоров Общества. 2. О формировании Комитетов при Совете директоров Общества.
№ 182 от 20.05.2013	1. Об избрании заместителя Председателя Совета директоров Общества. 2. Об утверждении повестки дня годового Общего собрания акционеров Общества. 3. О предварительном утверждении Годового отчета Общества за 2012 год. 4. О рассмотрении годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о прибылях и убытках Общества по итогам 2012 года. 5. О рекомендациях годовому Общему собранию акционеров по вопросу: О распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов) и убытков Общества по результатам 2012 финансового года. 6. О рекомендациях по кандидатуре Аудитора Общества. 7. Об определении размера оплаты услуг Аудитора Общества. 8. О рекомендациях годовому Общему собранию Общества по вопросу: О выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества. 9. О рекомендациях Общему собранию акционеров Общества по вопросу: Об утверждении Устава Общества в новой редакции. 10. О рекомендациях Общему собранию акционеров Общества по вопросу: Об утверждении Положения о порядке созыва и проведения Общего собрания акционеров Общества в новой редакции. 11. Об определении цены (денежной оценки) имущества (имущественных прав и обязательств), приобретаемых и отчуждаемых Обществом по сделке (сделкам), в совершении которой (которых) имеется заинтересованность. 12. О рекомендациях Общему собранию акционеров Общества по вопросам одобрения сделок, заключаемых между ОАО «РусГидро» и ГК «Внешэкономбанк», являющихся сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. 13. О вопросах, связанных с созывом, подготовкой и проведением годового Общего собрания акционеров Общества.
№ 183 от 19.06.2013	1. Об избрании Председателя Совета директоров Общества. 2. О совершении Обществом сделок с акциями и долями организаций, в которых участвует Общество. 3. Об участии и прекращении участия Общества в других организациях. 4. Об одобрении сделок, совершаемых Обществом. 5. О приоритетных направлениях деятельности: о сотрудничестве с Voith Hydro GmbH&Co. KG. 6. Об исполнении ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» за 1 квартал 2013 года. 7. О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 1 квартал 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 1 квартал 2013 года).

Номер и дата протокола **Рассмотренные вопросы**

№ 184 от 15.07.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об избрании Председателя Совета директоров Общества.2. Об избрании заместителя Председателя Совета директоров Общества.3. О формировании Комитетов при Совете директоров Общества.4. Об участии и прекращении участия Общества в других организациях.5. О приоритетных направлениях деятельности Общества.6. Об утверждении Плана работы Совета директоров Общества на 2-е полугодие 2013 года.
№ 185 от 16.08.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О совмещении Председателем Правления и членами Правления должностей в органах управления других организаций.2. Об участии и прекращении участия Общества в других организациях.3. Об определении позиции Общества (представителей Общества) по вопросам повесток дня органов управления дочерних и зависимых хозяйственных обществ.
№ 186 от 30.08.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об одобрении сделок, совершаемых Обществом.2. О предварительном одобрении решений о совершении Обществом сделок с акциями и долями организаций, в которых участвует Общество.3. Об утверждении отчета о реализации приоритетных проектов, проводимых Обществом в рамках Программы инновационного развития ОАО «РусГидро», а также о взаимодействии с научными организациями и образовательными учреждениями за 1 полугодие 2013 года.4. Об исполнении поручений Совета директоров Общества.5. О внесении изменений и дополнений в Программу благотворительной и спонсорской деятельности Общества на 2013 год.6. Об исполнении ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» за 2 квартал 2013 года.7. О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 1 полугодие 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 1 полугодие 2013 года).
№ 187 от 17.09.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О прекращении полномочий члена Правления ОАО «РусГидро».2. Об избрании члена Правления ОАО «РусГидро».
№ 188 от 15.10.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об утверждении Положений о Комитетах при Совете директоров Общества в новой редакции.2. Об изменении составов Комитетов при Совете директоров ОАО «РусГидро».3. Об определении позиции ОАО «РусГидро» (представителей ОАО «РусГидро») по вопросам повесток дня органов управления дочерних и зависимых хозяйственных обществ.4. О кредитной политике Общества.5. О внесении изменений в Устав Общества.6. Об утверждении годовой комплексной программы закупок ОАО «РусГидро» на 2013 год в новой редакции.7. Об исполнении решений Правительства Российской Федерации.8. Об одобрении сделок, совершаемых Обществом.
№ 189 от 13.11.2013	<ol style="list-style-type: none">1. О внесении изменений и дополнений в Реестр непрофильных активов Общества.2. О совмещении членами Правления должностей в органах управления других организаций.3. Об одобрении сделок, совершаемых Обществом.4. Об исполнении поручений Совета директоров Общества.5. О корректировке бизнес-плана Общества на 2013 - 2017 годы в части Инвестиционной программы ОАО «РусГидро» на 2013 год.
№ 190 от 28.11.2013	<ol style="list-style-type: none">1. Об избрании корпоративного секретаря Общества.2. О приоритетах развития ОАО «РусГидро» на 2014 год.

№ 191 от 05.12.2013

1. О приоритетных направлениях деятельности Общества.
2. Об одобрении сделок с акциями и долями организаций, в которых участвует ОАО «РусГидро».
3. Об определении позиции ОАО «РусГидро» (представителей ОАО «РусГидро») по вопросам повесток дня органов управления дочерних и зависимых хозяйственных обществ.
4. Об одобрении сделок, совершаемых Обществом.
5. О плане работы Совета директоров ОАО «РусГидро».
6. Об утверждении отчета об итогах дополнительного выпуска акций ОАО «РусГидро».
7. Об исполнении ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» за 3 квартал 2013 года».
8. Об утверждении Методики расчета и оценки ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» в новой редакции».
9. Об утверждении перечня ключевых показателей эффективности ОАО «РусГидро» на 2014 год».
10. О промежуточных итогах исполнения Бизнес-плана Общества за 2013 год с учетом факта за 9 месяцев 2013 года (включая отчет об исполнении Инвестиционной программы, в том числе Программы комплексной модернизации генерирующих объектов, за 9 месяцев 2013 года).

№ 192 от 17.12.2013

1. Об утверждении Страховщика Общества на 2014 год.
2. Об утверждении Программы страховой защиты ОАО «РусГидро» на 2014 год.
3. Об одобрении сделок, совершаемых Обществом.
4. Об утверждении годовой комплексной программы закупок ОАО «РусГидро» на 2014 год.
5. О внесении (утверждении) изменений в Решение о выпуске ценных бумаг и проспект ценных бумаг.
6. Об определении позиции ОАО «РусГидро» (представителей ОАО «РусГидро») по вопросам повесток дня органов управления дочерних и зависимых хозяйственных обществ.
7. Об одобрении коллективного договора ОАО «РусГидро».

С решениями Совета директоров можно ознакомиться на нашем сайте:

www.rushydro.ru/corporate/board/minutes/2013/.

Информация о неоконченных судебных разбирательствах

	Количество судебных разбирательств	Общая сумма взыскания денежных средств
ОАО «РусГидро» — истец	71	1,7 млрд рублей
ОАО «РусГидро» — ответчик	22	256 млн рублей

Информация о получении Компанией государственной поддержки

1. Строительство объектов электроэнергетики (Гоцатлинская ГЭС и Канкунская ГЭС)

По состоянию на конец 2013 года ожидаемое использование средств (за период 2007-2013 годы), полученных в качестве государственной поддержки ОАО «РусГидро» и направленных

на строительство объектов электроэнергетики составляет 29 504,7 млн рублей, в том числе за 2013 год использование средств составляет 905,2 млн рублей.

В 2013 году в соответствии с Инвестиционной программой ОАО «РусГидро» за счет бюджетных ассигнований проводилось финансирование:

Проект	Реквизиты договора о предоставлении бюджетных инвестиций	Финансирование за 2013 год
Строительство Гоцатлинской ГЭС	Договор от 04.05.2012 № 01-13/229 между ОАО «РусГидро», Минэнерго России и Росимущество	Финансирование контрагентов строительства ГЭС составило 811,7 млн рублей
Проектирование Канкунской ГЭС	Договор от 24.06.2009 №01-13/307 между ОАО «РусГидро», Минэнерго России и Росимущество	Финансирование проектных работ составило 93,5 млн рублей

2. Строительство объектов электроэнергетики на Дальнем Востоке

В соответствии с Указом Президента РФ от 22.11.2012 №1564 о докапитализации ОАО «РусГидро» на основании Базового соглашения «О предоставлении бюджетных инвестиций на финансирование строительства объектов электроэнергетики на Дальнем Востоке» №С-718-АБ/ДО7 от 14.12.2012 заключенного между Минэкономразвития России, Минэнерго России, ОАО «Сбербанк России», ОАО «РусГидро» и договора купли-продажи акций ОАО «РусГидро» от 18.12.2012 № 01-08/827, заключенного между ОАО «РусГидро», Минэнерго России и Росимуществом Обществом были получены бюджетные ассигнования в сумме 50 000 млн рублей на строительство ТЭЦ в г. Советская Гавань, Сахалинская ГРЭС-2 (1-я очередь), Якутская ГРЭС-2 (1-я очередь), Благовещенская ТЭЦ (2-я очередь).

В 2013 году Компанией выполнены первоочередные мероприятия, включающие формирование основных схем по реализации строительства объектов теплоэнергетики на Дальнем Востоке, создание эффективной системы контроля и мониторинга за финансированием этих объектов:

- учреждены четыре дочерних компании по месту нахождения строящихся объектов, которым передан необходимый объем средств для разворота строительства;

- в марте 2013 года заключен договор между ОАО «РусГидро» и ОАО «Сбербанк России» о банковском сопровождении строительства объектов;

- создана система банковского обслуживания, предусматривающая расходование целевых бюджетных средств через четырех уровневую систему спецсчетов ОБС, открытых в ОАО «Сбербанк России». Расчеты за выполненные работы, закупки оборудования и материалов осуществляются исключительно через данные счета с обязательным контролем и акцептом Банка и его технических агентов. Открытие финансирования осуществляется исключительно после получения на каждый проект положительного заключения Главгосэкспертизы и аудита независимой инжиниринговой компании.

- ОАО «Сбербанк России» отобрал на конкурсной основе независимые инжиниринговые компании, которые проводят аудит проектов и осуществляют экспертное сопровождение строительства (технологический и ценовой аудит проведен по строительству Якутская ГРЭС-2 (1-я очередь), Благовещенская ТЭЦ (2-я очередь)).

- для оперативности и обеспечения прозрачности и достоверности расчетов с контрагентами подготовлен единый стандартный пакет договоров банковского обслуживания. Доходы, полученные от размещения временно свободных денежных средств, направляются исключительно на финансирование проекта через открытые в ОАО «Сбербанк России» обособленные расчетные счета – ОРС.

- В декабре 2013 года заключено соглашение о сотрудничестве со Счетной Палатой Российской Федерации. ОАО «РусГидро» ежеквартально и по разовым запросам направляет информацию для подготовки отчетов перед депутатами в Государственную Думу РФ.

- отработана система взаимодействия с МЭР и Минэнерго России в части оперативной и регулярной отчетности в форматах, установленных соглашением (с апреля 2013 года действует приказ ОАО «РусГидро» об исполнении соглашения о предоставлении бюджетных инвестиций).

3. Финансирование проектов ОАО «РусГидро» с использованием средств Фонда национального благосостояния

В 2013 году ОАО «РусГидро» приняло участие в формировании перечня проектов, которые могут быть профинансированы с использованием средств Фонда национального благосостояния (ФНБ) на платной и возвратной основе (поручение Правительства Российской Федерации от 22.10.2013 № ИШ-П13-103пр).

В данный согласованный Минэкономразвития России перечень (письмо от 01.11.2013 № 23952-НП/Д22и) вошли следующие объекты строительства ОАО «РусГидро»:

- противопаводковые ГЭС (Селемджинская, Нижне-Зейская, Нижне-Ниманская, Гилюйская) с предоставлением средств ФНБ в сумме 87,2 млрд рублей;
- каскад Верхне-Нарынских ГЭС (Киргизия) с предоставлением средств ФНБ в сумме 9,6 млрд. рублей¹⁵.

¹⁵ Средства предоставляются ОАО «РусГидро» с последующим вложением в ЗАО «Верхне-Нарынские ГЭС» согласно Соглашению от 20.09.2012 между Правительством Российской Федерации и Правительством Киргизской Республики.

Сведения о фактическом исполнении поручений Президента и Правительства РФ

№	Рег. номер	Орган, выдавший поручение/указание	Краткое содержание поручения/указания	Дата выдачи поручения/указания	Дата исполнения поручения/указания
1.	Вх-00299.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О реализации проектов сокращения выбросов парниковых газов	21.01.2013	19.02.2013
2.	Вх-00395.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О подготовке проекта директив Правительства Российской Федерации по вопросу определения стоимости вносимого в уставный капитал Общества (Указ Президента Российской Федерации от 22.11.2012 № 1564)	24.01.2013	29.01.2013
3.	Вх-00502.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Постановление Правительства Российской Федерации «О представлении информации о поэтапной актуализации проектной документации технического проекта "Богучанская ГЭС на реке Ангаре»	29.01.2013	08.02.2013
4.	Вх-00556.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента в Дальневосточном федеральном округе	О направлении информации об основных итогах деятельности ОАО «РусГидро» в 2012 году на территории Дальневосточного федерального округа.	31.01.2013	18.02.2013
5.	Вх-00835.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Постановление Правительства Российской Федерации «О внесении изменений в Правила оптового рынка электрической энергии и мощности»	08.02.2013	11.02.2013
6.	Вх-01077.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О направлении протокола о развитии энергетики Дальнего Востока	18.02.2013	15.03.2013
7.	Вх-01079.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О направлении информации по вопросу утилизации плавающей древесины в акваториях водных объектов.	18.02.2013	10.04.2013
8.	Вх-01311.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О приоритетных инвестиционных проектах по развитию транспортной и энергетической инфраструктуры Дальнего Востока и Байкальского региона	26.02.2013	11.03.2013
9.	Вх-01629.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О совещании 14.03.2013 по вопросу, связанному со снятием законодательных ограничений по объектам культурного наследия, выявленным в зоне затопления Богучанской ГЭС.	07.03.2013	13.03.2013
10.	Вх-01805.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Постановление Правительства Российской Федерации «О внесении изменения в правила утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, в уставных капиталах которых участвует государство, и сетевых организаций»	14.03.2013	29.03.2013
11.	Вх-02092.ДЕ	Администрация Президента Российской Федерации	О направлении Протокола № А60-26-160 по вопросам стратегии развития топливно-энергетического комплекса и экологической безопасности.	22.03.2013	02.04.2013

№	Рег. номер	Орган, выдавший поручение/указание	Краткое содержание поручения/указания	Дата выдачи поручения/указания	Дата исполнения поручения/указания
12.	Вх-02763.ДЕ	Полномочный Представитель Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе	О представлении информации об исполнении Указа Президента Российской Федерации от 22.11.2012 № 1564 «О дальнейшем развитии открытого акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	09.04.2013	08.05.2013
13.	Вх-02812.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О проекте федеральной целевой программы «Экономическое и социальное развитие Дальнего Востока и Байкальского региона на период до 2018 года» и источниках ее финансирования (в рамках исполнения государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Дальнего Востока и Байкальского региона»)	15.04.2013	23.04.2013
14.	Вх-02813.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О направлении перечня выполняемых поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации по вопросам территориального планирования на 05.04.2013.	10.04.2013	19.04.2013
15.	Вх-03026.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О целесообразности завершения строительства Чебоксарской ГЭС	19.04.2013	23.05.2013
16.	Вх-03326.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О направлении протокола совещания у Заместителя Председателя Правительства РФ Д.Н. Козака – «О выполнении археологических работ в ложе водохранилища Богучанской ГЭС на территории Иркутской области и завершении мероприятий по подготовке ложа водохранилища к затоплению»	06.05.2013	08.05.2013
17.	Вх-3756.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О направлении распоряжения Правительства Российской Федерации от 23.05.2013 № 831-р.	27.05.2013	31.05.2013
18.	Вх-04111.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О представлении материалов к совещанию по вопросу о внебюджетном финансировании мероприятий государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Дальнего Востока и Байкальского региона»	10.06.2013	14.06.2013
19.	Вх-04533.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Распоряжение Правительства Российской Федерации об отнесении к генерирующим объектам, мощность которых поставляется в вынужденном режиме, генерирующего оборудования Курганской ТЭЦ-2 (блоки № 1 и 2), Юго-Западной ТЭЦ (блок № 1).	26.06.2013	01.07.2013
20.	Вх-04647.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О порядке ввода в эксплуатацию объектов капитального строительства, строительство и реконструкция которых были начаты до вступления в силу Градостроительного кодекса Российской Федерации (Богучанское водохранилище)	01.07.2013	13.08.2013
21.	Вх-04744.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О направлении поручения Правительства Российской Федерации от 24.04.2012 № ВП-П8-2322 о предложениях по выполнению Плана первоочередных мероприятий по реализации Комплексной программы развития биотехнологий в Российской Федерации.	04.07.2013	08.07.2013

№	Рег. номер	Орган, выдавший поручение/указание	Краткое содержание поручения/указания	Дата выдачи поручения/указания	Дата исполнения поручения/указания
22.	Вх-05171.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О ходе подготовки к заседанию Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа	19.07.2013	16.08.2013
23.	Вх-05288.ДЕ	Президент Российской Федерации	Об обеспечении интересов общества и государства при реализации инфраструктурных проектов (на исх. от 22.07.2013 № 3627.ДЕ).	24.07.2013	25.07.2013
24.	Вх-05289.ДЕ	Президент Российской Федерации	О реализации стратегии Группы РусГидро на Дальнем Востоке (на исх. от 22.07.2013 № 3625.ДЕ).	24.07.2013	25.07.2013
25.	Вх-05290.ДЕ	Президент Российской Федерации	О реализации Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Киргизской Республики о строительстве и эксплуатации Верхне-Нарынского каскада ГЭС (на исх. от 22.07.2013 № 3626.ДЕ).	24.07.2013	25.07.2013
26.	Вх-05332.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Об инвестиционной программе ОАО «РЖД» на пятилетний период и об источниках финансирования основных инвестиционных мероприятий (в том числе проектов развития инфраструктуры Транссибирской и Байкало-Амурской железнодорожных магистралей и строительства высокоскоростной железнодорожной магистрали Москва-Казань	26.07.2013	16.08.2013
27.	Вх-05368.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О финансировании проекта строительства Верхне-Нарынского каскада гидроэлектростанций (на исх. от 22.07.2013 № 3626.ДЕ).	29.07.2013	01.08.2013
28.	Вх-05625.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Об утверждении Правил горячего водоснабжения и внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 13.02.2006 №83.	07.08.2013	13.08.2013
29.	Вх-05727.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе	О выполнении пункта 5 протокола выездного заседания правительственной комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности (от 07.08.2013)	12.08.2013	12.08.2013
30.	Вх-05984.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента РФ в Дальневосточном федеральном округе	О направлении информации об исполнении поручения Председателя Правительства РФ № ДМ-П9-205дсп от 15.08.2013 .	21.08.2013	22.08.2013
31.	Вх-05985.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента РФ в Дальневосточном федеральном округе	О направлении информации о ситуации со сбросом воды на Колымской ГЭС и Усть-Среднеканской ГЭС до 23.08.2013.	21.08.2013	22.08.2013
32.	Вх-06019.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О выполнении поручения Президента Российской Федерации от 13.08.2013 № Пр-1924 по вопросу разработки сетевого плана проведения работ по определению основных параметров, направлений и механизмов реализации проекта реконструкции и модернизации Байкало-Амурской и Транссибирской железнодорожных магистралей.	22.08.2013	19.09.2013

№	Рег. номер	Орган, выдавший поручение/указание	Краткое содержание поручения/указания	Дата выдачи поручения/указания	Дата исполнения поручения/указания
33.	Вх-06068.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе	О еженедельном направлении информации об ущербе, нанесенном энергетическим объектам вследствие подтопления в Дальневосточном федеральном округе.	23.08.2013	Информация направлялась еженедельно до снятия режима чрезвычайного положения 20.09.2013
34.	Вх-06069.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе	О представлении информации для подготовки доклада Министру Российской Федерации по развитию Дальнего Востока – полномочному представителю Президента Российской Федерации в Дальневосточном Федеральном округе.	23.08.2013	26.08.2013
35.	Вх-06093.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О выполнении перечня поручений Президента РФ от 13.08.2013 № Пр-1922 по итогам совещания: «О комплексном социально-экономическом развитии Сахалинской области»	26.08.2013	16.12.2013
36.	Вх-06131.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе	О направлении информации об исполнении поручения Министра энергетики Российской Федерации А.В. Новака № АН-231пр от 01.07.2012	27.08.2013	03.09.2013
37.	Вх-06447.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О реализации решений и договоренностей 5-го заседания Межправительственной Российско-Колумбийской комиссии по торгово-экономическому и научно-техническому сотрудничеству.	09.09.2013	18.09.2013
38.	Вх-06483.ДЕ	Администрация Президента Российской Федерации	О реализации инвестиционных проектов в Дальневосточном федеральном округе	10.09.2013	19.09.2013
39.	Вх-06517.ДЕ	Аппарат Полномочного представителя Президента Российской Федерации в Северо-Кавказском федеральном округе	О причинах невыполнения поручения по передаче Эшкаконского гидроузла	11.09.2013	30.09.2013
40.	Вх-06779.ДЕ	Президент Российской Федерации	О направлении Поручения по итогам совещания по вопросу развития электроэнергетики Сибири и Дальнего Востока 27.08.2013.	20.09.2013	03.10.2013
41.	Вх-06813.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе	О направлении доклада Минэнерго № АЯ-8365/09 о ходе выполнения указания Президента РФ от 29.07.2013 № Пр-1790 о финансировании проекта электроснабжения Яно-Колымской золоторудной провинции	23.09.2013	26.09.2013
42.	Вх-06951.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О выполнении перечня поручений Президента Российской Федерации Путина В.В. по итогам совещания по вопросу развития электроэнергетики Сибири и Дальнего Востока.	27.09.2013	03.10.2013
43.	Вх-07120.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О направлении информации о статусе выполнения директив Правительства Российской Федерации от 30.05.2013 №2988п - П13	03.10.2013	04.10.2013

№	Рег. номер	Орган, выдавший поручение/указание	Краткое содержание поручения/указания	Дата выдачи поручения/указания	Дата исполнения поручения/указания
44.	Вх-07157.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Постановление Правительства Российской Федерации "Об утверждении Правил информирования субъектами топливно-энергетического комплекса об угрозах совершения и о совершении актов незаконного вмешательства на объектах топливно-энергетического комплекса".	04.10.2013	16.10.2013
45.	Вх-07349.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Постановление Правительства Российской Федерации «О внесении изменений в перечень организаций, созданных для выполнения задач, поставленных перед Правительством Российской Федерации»	10.10.2013	14.10.2013
46.	Вх-07557.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Постановление Правительства Российской Федерации «О внесении изменений в Правила технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии»	18.10.2013	01.11.2013
47.	Вх-07633.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе	О мерах по ликвидации последствий наводнения в регионах Дальневосточного федерального округа.	22.10.2013	25.10.2013
48.	Вх-07811.ДЕ	Администрация Президента Российской Федерации	О направлении протокола Комиссии при Президенте Российской Федерации по вопросам стратегии развития топливно-энергетического комплекса и экологической безопасности № А60-26-569 от 28.08.2013.	28.10.2013	На исполнении
49.	Вх-07991.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О выполнении поручений от 18.10.2013 Правительственной комиссии по обеспечению устойчивого функционирования водохозяйственного комплекса Сибири и Дальнего Востока	05.11.2013	15.11.2013
50.	Вх-08157.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О плане мероприятий по ограничению конечной стоимости товаров и услуг инфраструктурных компаний при сохранении их финансовой устойчивости и инвестиционной привлекательности	12.11.2013	На исполнении
51.	Вх-08174.ДЕ	Администрация Президента Российской Федерации	О направлении информации о ходе исполнения решений Главы государства по достройке и вводу Богучанской ГЭС.	13.11.2013	13.11.2013
52.	Вх-08180.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О представлении информации о ходе реализации российско-словенских договоренностей	13.11.2013	02.12.2013
53.	Вх-08257.ДЕ	Администрация Президента Российской Федерации	О недопустимости поднятия уровня Чебоксарского водохранилища	15.11.2013	29.11.2013
54.	Вх-08278.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О представлении информации о ходе выполнения мероприятий по подготовке зоны затопления водохранилища Богучанской ГЭС	18.11.2013	22.11.2013
55.	Вх-08309.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	Об участии в совещании 19.11.2013 по вопросу об отмене особенности регулирования ГЭС во второй ценовой зоне оптового рынка электрической энергии (мощности).	19.11.2013	19.11.2013

№	Рег. номер	Орган, выдавший поручение/указание	Краткое содержание поручения/указания	Дата выдачи поручения/указания	Дата исполнения поручения/указания
56.	Вх-08412.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О реализации Плана мероприятий по ограничению конечной стоимости товаров и услуг инфраструктурных компаний при сохранении их финансовой устойчивости и инвестиционной привлекательности.	22.11.2013	29.11.2013
57.	Вх-08498.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Об эффективности использования денежных средств, предусмотренных пунктом 2 Указа Президента Российской Федерации	26.11.2013	28.11.2013
58.	Вх-08595.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О реализации решений и рекомендаций, зафиксированных в Заключительном акте 11-го заседания Межправительственной Российско-Кубинской комиссии по торгово-экономическому и научно-техническому сотрудничеству.	29.11.2013	24.12.2013
59.	Вх-08792.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О ходе исполнения директив № 2988п-П13 от 30.05.2013.	06.12.2013	11.12.2013
60.	Вх-08820.ДЕ	Правительство Российской Федерации	О строительстве Верхне-Нарынского каскада гидроэлектростанций.	09.12.2013	27.12.2013
61.	Вх-09008.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	Об участии в заседании 17.12.2013 Правительственной комиссии по вопросам развития электроэнергетики (перенос времени заседания на 17:00).	16.12.2013	12.12.2013
62.	Вх-09032.ДЕ	Аппарат Полномочного Представителя Президента Российской Федерации в Приволжском федеральном округе	Об оповещении населения (Чебоксарская ГЭС).	16.12.2013	24.12.2013
63.	Вх-09092.ДЕ	Правительство Российской Федерации	Постановление Правительства Российской Федерации «Об утверждении Правил осуществления антимонопольного регулирования и контроля в электроэнергетике»	18.12.2013	20.12.2013
64.	Вх-09130.ДЕ	Аппарат Правительства Российской Федерации	О реализации проекта реконструкции и модернизации Байкало-Амурской и Транссибирской железнодорожных магистралей	19.12.2013	20.12.2013
65.	Вх-09238.ДЕ	Администрация Президента Российской Федерации	О мерах по социально-экономическому развитию Красноярского края, Таймырского (Долгано-Ненецкого) автономного округа и Эвенкийского автономного округа в части достройки и пуска Богучанской ГЭС	24.12.2013	21.01.2014

**Открытое акционерное общество
«Федеральная гидрогенерирующая
компания - РусГидро»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год



Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (сокращенное наименование – ОАО «РусГидро»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1042401810494 от 26 декабря 2004 года выдано Инспекцией МНС России по Железнодорожному району г. Красноярска, Красноярского края.

660075, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

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

Аудиторское заключение

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, приведенную в пункте 3.1.2 «Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества о причинах неотражения финансовых вложений в акции ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» в бухгалтерской отчетности по их текущей рыночной стоимости. По состоянию на 31 декабря 2012 года величина снижения текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений по сравнению с их оценкой в бухгалтерской отчетности Общества составила 9 887 млн руб., по состоянию на 31 декабря 2011 года – 7 048 млн руб.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»



Т. В. Сиротинская

12 марта 2013 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
 Единица измерения: млн руб.
 Местонахождение: 660075, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51

Форма по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710001
2012/12/31
75782411
2460066195
40.10.12
47 / 41
385

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	719	335	297
	Результаты исследований и разработок	1120	751	516	169
3.1.1	Основные средства, в том числе:	1150	331 879	313 331	290 010
	основные средства	1151	288 823	275 792	251 883
	незавершенное строительство	1152	43 056	37 539	38 127
3.1.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 437	7 561	-
3.1.2	Финансовые вложения	1170	93 660	100 982	69 183
3.1.3	Прочие внеоборотные активы	1190	2 772	711	450
	Итого по разделу I	1100	437 218	423 436	360 109
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	2 055	1 524	885
3.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	505	358	1 324
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	226 374	202 835	159 539
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	75 630	89 269	55 440
	покупатели и заказчики	1231.1	128	37	43
	авансы выданные	1231.2	37 426	26 308	14 951
	прочие дебиторы	1231.3	38 076	62 924	40 446
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	150 744	113 566	104 099
	покупатели и заказчики	1232.1	6 567	6 058	5 695
	авансы выданные	1232.2	12 173	10 541	11 279
	прочие дебиторы	1232.3	132 004	96 967	87 125
3.2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	63 790	1 500	21 082
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 820	30 628	8 369
	Прочие оборотные активы	1260	17	11	15
	Итого по разделу II	1200	316 561	236 856	191 214
	БАЛАНС	1600	753 779	660 292	551 323

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	На 31 декабря 2012 г. 4	На 31 декабря 2011 г. 5	На 31 декабря 2010 г. 6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.3.1	Уставный капитал	1310	317 638	290 303	288 695
3.3.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	53 578	53 982	54 163
3.3.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	58 424	40 657	39 676
3.3.4	Резервный капитал	1360	5 739	4 208	2 310
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	157 319	146 252	119 849
	Итого по разделу III	1300	592 698	535 402	504 693
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства	1410	49 866	66 688	29 817
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 252	2 840	643
3.4.2	Прочие обязательства	1450	1 950	754	132
	Итого по разделу IV	1400	57 068	70 282	30 592
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.1	Заемные средства	1510	44 906	2 519	7 394
3.5.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	57 822	51 405	8 286
	поставщики и подрядчики	1521	5 326	5 221	2 690
	задолженность перед персоналом организации	1522	717	742	795
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	59	29	31
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 296	1 396	2 495
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	33	9	9
	прочие кредиторы	1526	50 391	44 008	2 266
	Доходы будущих периодов	1530	76	75	79
3.5.3	Оценочные обязательства	1540	408	325	279
	Прочие обязательства	1550	801	284	-
	Итого по разделу V	1500	104 013	54 608	16 038
	БАЛАНС	1700	753 779	660 292	551 323

Председатель Правления



(Handwritten signature in blue ink)

Е. В. Дод
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

12 марта 2013 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2012 год

Организация <u>Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)</u> Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности <u>Производство электроэнергии гидроэлектростанциями</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u> Единица измерения: <u>млн руб.</u>	Форма по ОКУД 0710002 Дата (год, месяц, число) 2012/12/31 по ОКПО 75782411 ИНН 2460066195 по ОКВЭД 40.10.12 по ОКОПФ / ОКФС 47 / 41 по ОКЕИ 385
--	--

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
3.7.1	Выручка	2110	94 207	92 504
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(55 987)	(44 016)
	Валовая прибыль	2100	38 220	48 488
	Прибыль от продаж	2200	38 220	48 488
3.13.9	Доходы от участия в других организациях	2310	269	850
	Проценты к получению	2320	5 523	3 268
	Проценты к уплате	2330	(4 095)	(2 962)
3.9	Прочие доходы	2340	18 084	23 805
3.9	Прочие расходы	2350	(35 167)	(32 219)
	Прибыль до налогообложения	2300	22 834	41 230
3.10	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	(6 193)	(9 789)
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 675	2 704
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 163)	(969)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	155	57
	Прочее	2460	69	93
	Чистая прибыль	2400	14 702	30 622
	СПРАВОЧНО			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 702	30 622
3.12	Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	0,04635	0,10469

Председатель Правления



Главный бухгалтер

Е. В. Дод
(расшифровка подписи)

Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

12 марта 2013 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2012 год

Организация Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
 Единица измерения: млн руб.

Форма по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710003
2012/12/31
75782411
2460066195
40.10.12
47 / 41
385

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	288 695	93 839	2 310	119 849	504 693
За 2011 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	1 608	981	-	30 622	33 211
чистая прибыль	3211	x	x	X	30 622	30 622
дополнительный выпуск акций	3214	1 608	981	X	x	2 589
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	(2 502)	(2 502)
Дивиденды	3227	x	x	X	(2 497)	(2 497)
Прочие	3228	-	x	X	(5)	(5)
Изменение добавочного капитала	3230	x	(181)	X	181	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	1 898	(1 898)	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	290 303	94 639	4 208	146 252	535 402
За 2012 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	27 335	17 768	-	14 702	59 805
чистая прибыль	3311	x	x	X	14 702	14 702
дополнительный выпуск акций	3314	27 335	17 768	X	x	45 103
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	(2 509)	(2 509)
Дивиденды	3327	x	x	x	(2 500)	(2 500)
Прочие	3328	-	-	x	(9)	(9)
Изменение добавочного капитала	3330	x	(405)	x	405	X
Изменение резервного капитала	3340	x	x	1 531	(1 531)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	317 638	112 002	5 739	157 319	592 698

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	504 693	30 622	87	535 402
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
после корректировок	3500	504 693	30 622	87	535 402
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	119 849	30 622	(4 219)	146 252
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
после корректировок	3501	119 849	30 622	(4 219)	146 252
Другие статьи капитала					
до корректировок	3402	384 844	-	4 306	389 150
после корректировок	3502	384 844	-	4 306	389 150

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	592 774	535 477	504 772

Председатель Правления

Главный бухгалтер

12 марта 2013 года



(Handwritten signature in blue ink)

Е. В. Дод
(расшифровка подписи)

Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2012 год

Организация <u>Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)</u> Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности <u>Производство электроэнергии гидроэлектростанциями</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u> Единица измерения: <u>млн руб.</u>	Форма по ОКУД 0710004 Дата (год, месяц, число) 2012/12/31 по ОКПО 75782411 ИНН 2460066195 по ОКВЭД 40.10.12 по ОКОПФ / ОКФС 47 / 41 по ОКЕИ 385
--	--

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	93 515	92 209
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	91 925	91 397
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	186	145
3.2.4	прочие поступления	4119	1 404	667
	Платежи, в том числе:	4120	(55 154)	(50 859)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 030)	(21 236)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 971)	(5 675)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 851)	(2 972)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 541)	(9 641)
3.2.4	прочие платежи	4129	(11 761)	(11 335)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	38 361	41 350
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	23 670	28 125
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29	11
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	19 946	5 628
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 695	2 951
3.2.4	прочие поступления	4219	-	19 535
	Платежи, в том числе:	4220	(142 375)	(79 752)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 019)	(40 666)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 905)	(323)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(44 907)	(38 304)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 544)	(448)
3.2.4	прочие платежи	4229	(50 000)	(11)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(118 705)	(51 627)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Содержание

I.	Общие сведения	79
1.1	Информация об Обществе	80
1.2	Операционная среда Общества	81
II.	Учетная политика	83
2.1	Основа составления	83
2.2	Активы и обязательства в иностранной валюте	83
2.3	Представление активов и обязательств	83
2.4	Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности	84
2.5	Финансовые вложения	85
2.6	Материально-производственные запасы	86
2.7	Расходы будущих периодов	87
2.8	Дебиторская задолженность	87
2.9	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	87
2.10	Уставный, добавочный и резервный капитал	88
2.11	Кредиты и займы полученные	88
2.12	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	88
2.13	Признание доходов	89
2.14	Признание расходов	89
2.15	Изменения в учетной политике Общества	90
III.	Раскрытие существенных показателей	91
3.1	Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)	91
3.1.1	Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса), Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса), Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса)	91
3.1.2	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)	95
3.1.3	Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	100
3.2	Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)	100
3.2.1	Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	100
3.2.2	Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	101
3.2.3	Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	109
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	111
3.3	Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)	113
3.3.1	Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	113
3.3.2	Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)	114
3.3.3	Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	115
3.3.4	Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)	115

3.4	Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса).....	115
3.4.1	Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	115
3.4.2	Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса).....	116
3.5	Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)	116
3.5.1	Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса).....	116
3.5.2	Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	117
3.5.3	Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса).....	119
3.6	Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	119
3.6.1	Арендованные основные средства.....	119
3.6.2	Обеспечения обязательств и платежей полученные.....	120
3.6.3	Обеспечения обязательств и платежей выданные.....	121
3.7	Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах).....	122
3.7.1	Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	122
3.7.2	Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).....	122
3.8	Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов.....	123
3.9	Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах).....	123
3.10	Налоги	123
3.11	Дивиденды.....	126
3.12	Прибыль на акцию.....	126
3.13	Связанные стороны.....	127
3.13.1	Головная организация.....	127
3.13.2	Продажи связанным сторонам.....	127
3.13.3	Закупки у связанных сторон.....	128
3.13.4	ЗАО «ЦФР».....	128
3.13.5	Расчеты с негосударственным пенсионным фондом	129
3.13.6	Состояние расчетов со связанными сторонами.....	129
3.13.7	Займы, предоставленные связанными сторонами.....	129
3.13.8	Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений	129
3.13.9	Доходы от участия в других организациях (связанных сторонах)	130
3.13.10	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	130
3.13.11	Денежные потоки между Обществом и ДЗО	131
3.14	Информация по сегментам.....	131
3.15	Условные обязательства	132
3.16	Управление финансовыми рисками	132
3.17	События после отчетной даты.....	135

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро», далее по тексту – «Общество») является производство электрической энергии и мощности. Правительство Российской Федерации является основным акционером Общества.

Общество зарегистрировано по адресу: ул. Республики, д. 51, г. Красноярск, Красноярский край, Российская Федерация, 660075. Почтовый адрес Общества: ул. Архитектора Власова, д. 51, г. Москва, Российская Федерация, 117393.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2012 г. составила 6 101 человек (на 31.12.2011 г. – 6 014 человек).

Акции Общества котируются на бирже ОАО «ММВБ-РТС». Американские депозитарные расписки первого уровня, каждая из которых соответствует 100 обыкновенным акциям Общества, обращаются на основном рынке Лондонской фондовой биржи, а также на внебиржевом рынке США.

Доля участия Российской Федерации в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2012 г. составила 60,50% без учета фактического дополнительного размещения акций Общества в рамках текущей дополнительной эмиссии (см. пункт 3.3.1 Пояснений). С учетом дополнительно размещенных акций Общества на 31.12.2012 г. доля участия Российской Федерации в уставном капитале Общества составила 65,87%.

По состоянию на 31.12.2012 г. в состав Общества входят 19 филиалов, зарегистрированных на территории Российской Федерации, включая: филиал «Бурейская ГЭС», филиал «Волжская ГЭС», филиал «Воткинская ГЭС», Дагестанский филиал, филиал «Жигулевская ГЭС», филиал «Загорская ГАЭС», филиал «Зейская ГЭС», Кабардино-Балкарский филиал, филиал «Камская ГЭС», Карачаево-Черкесский филиал, филиал «Каскад Верхне-Волжских ГЭС», филиал «Каскад Кубанских ГЭС», филиал «Корпоративный университет гидроэнергетики», филиал «Нижегородская ГЭС», филиал «Новосибирская ГЭС», филиал «Саратовская ГЭС», филиал «Саяно-Шушенская ГЭС им. П. С. Непорожного», Северо-Осетинский филиал, филиал «Чебоксарская ГЭС».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2012 г. входят:

- Таций Владимир Витальевич – Председатель Совета директоров, Первый вице-президент ОАО «Газпромбанк»,
- Аюев Борис Ильич, Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»,
- Данилов-Данильян Виктор Иванович, Директор Института водных проблем РАН (Учреждение Российской академии наук),
- Дод Евгений Вячеславович, Председатель Правления ОАО «РусГидро»,
- Зимин Виктор Михайлович, Председатель Правительства Республики Хакасия,
- Ковальчук Борис Юрьевич, Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»,
- Курцер Григорий Маркович, Президент ОАО «Всероссийский банк развития регионов»,
- Малышев Андрей Борисович, Президент ОАО «Группа Е4»,
- Полубояринов Михаил Игоревич, Член Правления, Первый заместитель Председателя ГК «Внешэкономбанк»,
- Туголуков Евгений Александрович, Директор Russing Holdings Pte Ltd,
- Шарипов Рашид Равелевич, Заместитель Генерального директора ООО «КФК-Консалт»,
- Шелков Михаил Евгеньевич, Заместитель генерального директора ООО «Объединенные инвестиции»,
- Шишин Сергей Владимирович, Старший вице-президент ОАО «Банк ВТБ».

* Филиал «Ирганайская ГЭС» в течение 2012 года был присоединен к Дагестанскому филиалу.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 29.06.2012 г. (протокол № 8), в состав Совета директоров были избраны Аюев Борис Ильич, Туголуков Евгений Александрович и Шелков Михаил Евгеньевич и прекращены полномочия Белобородова Сергея Сергеевича, Кудрявого Виктора Васильевича и Лебедева Виктора Юрьевича.

В состав Правления Общества на 31.12.2012 г. входят:

- Дод Евгений Вячеславович, Председатель Правления,
- Абрашин Сергей Николаевич,
- Альжанов Рахметулла Шамшиевич, Заместитель Председателя Правления,
- Бессмертный Константин Валерьевич,
- Богуш Борис Борисович,
- Воскресенский Сергей Модестович,
- Горбенко Юрий Васильевич,
- Горев Евгений Евгеньевич,
- Мантров Михаил Алексеевич, Заместитель Председателя Правления,
- Маслов Алексей Викторович, Заместитель Председателя Правления,
- Рижинашвили Джордж Ильич, Заместитель Председателя Правления,
- Савин Станислав Валерьевич,
- Цой Сергей Петрович, Заместитель Председателя Правления.

Решением Совета директоров Общества от 30.03.2012 г. (протокол № 146) в состав Правления Общества был избран Воскресенский Сергей Модестович.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2012 г. входят:

- Вяселева Аделя Искандеровна, Референт отдела Департамента Минэкономразвития России,
- Горевой Дмитрий Михайлович, Начальник отдела Департамента Минэкономразвития России,
- Дрокова Анна Валерьевна, Заместитель начальника отдела Управления Росимущества,
- Литвина Елена Юрьевна, Начальник отдела Управления Росимущества,
- Хадзиев Алан Федорович, Начальник отдела Департамента Минэнерго России.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 29.06.2012 г. (протокол № 8) в состав Ревизионной комиссии избраны Вяселева Аделя Искандеровна, Дрокова Анна Валерьевна, Хадзиев Алан Федорович, прекращены полномочия Коляды Андрея Сергеевича, Тихоновой Марии Геннадьевны, Югова Александра Сергеевича.

1.2 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвержена различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски, управлению непрерывностью бизнеса в соответствии с международными и национальными стандартами риск-менеджмента (COSO ERM 2004, ISO 31000, профессиональный стандарт «Риск-менеджмент организации» и др.).

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в пункте 3.16 Пояснений.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением правовой, юридической и нормативной базы, в том числе в области валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и др.

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования производства и купли-продажи электрической энергии, которые являются основным видом деятельности Общества, могут существенно сказаться на положении Общества, уменьшив его чистую прибыль.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Экономика Российской Федерации не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития. В результате влияния мирового финансового кризиса финансовые проблемы и обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой снижают объем иностранных инвестиций в Россию и оказывают отрицательное воздействие на российскую экономику.

Подверженность страновому риску с некоторыми допущениями можно косвенно оценить по кредитному рейтингу (без учета политических рисков для бизнеса). Рейтинг России находится на уровне BBB при позитивном прогнозе (по версии рейтингового агентства Fitch), что означает хорошую кредитоспособность государства, которую, однако, могут снизить негативные изменения в экономической конъюнктуре.

В условиях кризиса на финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии.

Руководство полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на свою деятельность: оптимизация использования полученных заемных средств, оценка платежеспособности покупателей, диверсификации направлений использования ресурсов и т.д.

В связи с повышением политических рисков в мире и в Российской Федерации в 2012 году и усилением государственного контроля энергетической отрасли, Общество предпринимает необходимые меры по недопущению негативного влияния вышеуказанных рисков на свою деятельность.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна, за исключением субъектов, расположенных в Северо-Кавказском федеральном округе.

В целях управления рисками реализуется комплексный план по усилению защищенности объектов Общества, в рамках которого вносятся изменения в действующую программу обеспечения безопасности на станциях, в том числе строящихся.

Репутационные риски

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество реализует электроэнергию и мощность на оптовом рынке и имеет высокую устойчивую репутацию на рынке.

В целях управления рисками осуществляется анализ ключевых показателей репутационных рисков на основе прогноза динамики доли позитивных упоминаний в СМИ, контроль соблюдения производственной и рыночной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой репутации.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам водности, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и рискам, связанным с деятельностью третьих лиц и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 30,3727 руб. за 1 доллар США на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 32,1961 руб., на 31.12.2010 г. – 30,4769 руб.), 40,2286 руб. за 1 евро на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 41,6714 руб., на 31.12.2010 г. – 40,3331 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Представление активов и обязательств

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

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», по займам и кредитам полученным – по строке 1510 «Заемные средства» соответственно.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

НДС с полученных и выданных авансов отражается в бухгалтерском балансе развернуто по строкам 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» соответственно.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.4 Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов, объекты, принятые к учету до 01.01.2011 г. учитывались в составе материально-производственных запасов, если их первоначальная стоимость не превышала 20 тыс. руб. за единицу.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной с момента независимой оценки в целях присоединения дочерних и зависимых обществ (далее по тексту – «ДЗО») к Обществу в 2008 году или за все время эксплуатации, если ввод в эксплуатацию был осуществлен после присоединения ДЗО к Обществу.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании Классификатора основных фондов Общества.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов Общества приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения и передаточные устройства	от 3 до 100
Машины и оборудование	от 1 до 40
Здания	от 7 до 75
Другие	от 1 до 20

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

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- земельные участки и объекты природопользования;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01.01.2006 г. (по объектам, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса;
- объекты, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

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

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов к учету – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой объекты основных средств, приобретенные организацией для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода.

Указанные объекты принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, формируемой в том же порядке, что и для обычных объектов основных средств.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) / определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости данных объектов в договоре аренды (лизинга) или в акте приема-передачи, учет основных средств за балансом производится в следующей оценке:

- в отношении земельных участков, имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;
- в отношении иных объектов основных средств – в сумме арендных (лизинговых) платежей с учетом НДС по договору аренды (лизинга), включая выкупную цену предмета лизинга.

2.5 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе облигации, векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов (см. пункт 2.9 Пояснений);
- займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец каждого отчетного периода (ежеквартально) по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы (расходы).

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на бирже ОАО «ММВБ-РТС» (www.rts.micex.ru).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По финансовым вложениям, по которым проверка подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости, Общество начисляет резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется на основе данных о величине чистых активов, данных об объеме выручки, составе расходов, графиках финансирования проектов и других факторов.

Несмотря на то, что при оценке расчетной стоимости финансовых вложений используются обоснованные суждения, существуют неизбежные ограничения, как и в любой методике оценки. Поэтому расчетная стоимость представляет собой наилучшую оценку руководства Общества, исходя из всей имеющейся на отчетную дату информации. Будущие события также будут оказывать влияние на оценку расчетной стоимости, и влияние таких событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов). При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по учетной стоимости каждой единицы данного вида финансовых вложений за исключением эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) при выбытии которых применяется метод ФИФО; при выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, – исходя из последней оценки.

Общество раскрывает данные об оценке по дисконтированной стоимости и о величине дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг прочих связанных сторон и предоставленных им займов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие доходы по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.6 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление).

В случае если рыночная стоимость материально-производственных запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на

сумму снижения стоимости материалов создается резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва, созданного под снижение стоимости материальных ценностей.

Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников, разовые платежи на приобретение лицензий и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.8 Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по состоянию на последнюю дату соответствующего периода. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчетов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

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 поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также сумму добавочных капиталов дочерних и зависимых обществ, присоединенных к Обществу в рамках реорганизации 2008 года.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

2.11 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.13 Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, а также проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды), Общество признает по мере объявления и отражает в Отчете о финансовых результатах по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- доходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами после закрытия соответствующих торговых позиций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.14 Признание расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы списываются на себестоимость проданной продукции (оказанных услуг).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества (см. пункт 2.8 Пояснений);
- расходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами после закрытия соответствующих торговых позиций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность, социальное обеспечение;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.15 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2012 и 2013 годы по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

Начиная с бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год числовые показатели приведены в миллионах рублей, ранее показатели представлялись в тысячах рублей.

III. Раскрытие существенных показателей**3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)****3.1.1 Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса), Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса), Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса)**

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	191 295	192 712	176 771
Машины и оборудование	61 930	47 618	40 524
Здания	34 778	34 448	33 972
Транспортные средства	212	379	209
Производственный и хозяйственный инвентарь	407	444	236
Земельные участки	3	3	2
Другие виды основных средств	198	188	169
Итого по строке 1151 «Основные средства»	288 823	275 792	251 883
Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	7 437	7 561	-
Итого по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	7 437	7 561	-

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на 31.12.2012 г. составляют 7 437 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 7 561 млн руб., на 31.12.2010 г. – отсутствуют) и представляют собой комплекс пяти плотин в Иркутской области, полученных в 2011 году в рамках дополнительной эмиссии акций Общества (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

В настоящее время ОАО «Иркутскэнерго» арендует плотины у Общества в рамках договоров долгосрочной аренды.

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Начислено амортизации*	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, в том числе:	2011	275 344	(23 461)	(1 210)	257	(9 048)	308 044	(32 252)
	2012	308 044	(32 252)	(2 138)	777	(11 092)	331 390	(42 567)
Создания и передаточные	2011	186 383	(9 612)	(309)	33	(3 599)	205 890	(13 178)
Устройства	2012	205 890	(13 178)	(98)	12	(4 089)	208 550	(17 255)
Машины и оборудование	2011	52 234	(11 710)	(704)	197	(4 643)	63 774	(16 156)
	2012	63 774	(16 156)	(1 854)	709	(6 073)	83 450	(21 520)
Здания	2011	35 714	(1 742)	(175)	9	(633)	36 814	(2 366)
	2012	36 814	(2 366)	(8)	-	(679)	37 823	(3 045)
Транспортные средства	2011	394	(185)	(15)	13	(77)	628	(249)
	2012	628	(249)	(158)	48	(74)	487	(275)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2011	386	(150)	(6)	5	(73)	662	(218)
	2012	662	(218)	(8)	6	(149)	768	(361)
Земельные участки	2011	2	-	-	-	-	3	-
	2012	3	-	-	-	-	3	-
Другие виды основных средств	2011	231	(62)	(1)	-	(23)	273	(85)
	2012	273	(85)	(2)	2	(28)	309	(111)
Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	2011	-	-	-	-	(31)	7 592	(31)
	2012	7 592	(31)	-	-	(124)	7 592	(155)
Создания и передаточные устройства	2011	-	-	-	-	(31)	7 592	(31)
	2012	7 592	(31)	-	-	(124)	7 592	(155)

* Стоимость поступивших за 2012 год объектов основных средств и начисленной за период амортизации включаются в стоимость основных средств, выкупленных по окончании договоров лизинга, и сумму накопленной амортизации в размере 400 млн руб. (80 млн руб. за 2011 год).

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

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	14 000	8 637
Машины и оборудование	11 827	4 227
Сооружения и передаточные устройства	1 432	3 995
Другие виды основных средств	741	415
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, в том числе:	821	511
Машины и оборудование	817	496
Другие виды основных средств	4	15

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 821	1 557	1 379
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	313	313
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	33 906	26 330	21 754
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, права собственности на которые не зарегистрированы	1 103	11 058	7 634
Основные средства, переведенные на консервацию	40	41	9

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано	Прочее движение*	Изменения за период		На конец года
						Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Принято к учету в качестве доходных вложений в материальные ценности	
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	2011	38 127	41 122	(287)	-	(33 831)	(7 592)	37 539
	2012	37 539	31 616	(109)	(906)	(25 084)	-	43 056
Незавершенное строительство	2011	35 188	18 345	(235)	8 277	(33 236)	-	28 339
	2012	28 339	17 046	(39)	13 802	(24 835)	-	34 313
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2011	189	8 088	(13)	-	(595)	(7 592)	77
	2012	77	148	(1)	55	(249)	-	30
Оборудование к установке	2011	2 750	14 689	(39)	(8 277)	-	-	9 123
	2012	9 123	14 422	(69)	(14 763)	-	-	8 713

* Передача оборудования в монтаж, перевод оборудования к установке в составе незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с вводом объектов в состав основных средств.

3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих организаций, долговые ценные бумаги и долгосрочные займы, предоставленные дочерним и зависимым обществам:

Наименование актива	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Вклады в дочерние общества	66 355	67 134	37 779
Вклады в зависимые общества	2 284	2 300	11 823
Вклады в прочие организации	6 261	8 613	270
Долгосрочные займы выданные	18 760	16 036	12 412
Долговые ценные бумаги	-	6 899	6 899
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	93 660	100 982	69 183

Информация о подверженности долгосрочных финансовых вложений финансовым рискам приведена в пункте 3.16 Пояснений.

Иное использование долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), в том числе:	-	-	11 806
Акции обыкновенные, переданные в доверительное управление	-	-	11 806

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*	Поступило	Изменение текущей рыночной стоимости	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка*	Прочие движения**	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*
Долгосрочные финансовые вложения,	2011	86 135	(16 952)	57 861	(4 436)	(38 832)	17 238	(32)	105 163	(4 181)
в том числе:	2012	105 163	(4 181)	15 704	(2 356)	(12 971)	-	(7 699)	107 896	(14 236)
Вклады в дочерние общества	2011	37 779	-	29 836	-	(481)	-	-	67 134	-
	2012	67 134	-	-	-	-	-	(779)	67 134	(779)
Вклады в зависимые общества	2011	28 815	(16 992)	2 184	(246)	(28 798)	17 238	99	2 300	-
	2012	2 300	-	-	-	-	-	(16)	2 300	(16)
Вклады в прочие организации	2011	230	40	12 664	(4 190)	-	-	(131)	12 794	(4 181)
	2012	12 794	(4 181)	9	(2 356)	-	-	(5)	12 803	(6 542)
Долгосрочные займы	2011	12 412	-	13 177	-	(9 553)	-	-	16 036	-
Выданные	2012	16 036	-	15 695	-	(12 971)	-	-	18 760	-
Долговые ценные бумаги	2011	6 899	-	-	-	-	-	-	6 899	-
	2012	6 899	-	-	-	-	-	(6 899)	6 899	(6 899)

* Сумма накопленной корректировки включает в себя разницу между первоначальной и текущей рыночной стоимостью финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; разницу между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величину резерва под обесценение финансовых вложений.

** Прочие движения включают в себя изменение величины резерва под обесценение финансовых вложений, начисление дисконта по долговым ценным бумагам и переклассификации внутри строки 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения».

(а) Вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса числятся следующие вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации:

Наименование ДЗО и прочих организаций	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %
Дочерние общества:	66 355		67 134		37 779	
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	15 530	65,75%	15 530	69,28%	-	-
ОАО «Колымаэнерго»	13 187	98,76%	13 187	98,76%	8 886	64,27%
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	9 780	100,00%	9 780	100,00%	9 780	100,00%
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»*	8 049	35,21%	8 049	41,48%	648	4,28%
ОАО «Ленгидропроект»	3 260	100,00%	3 260	100,00%	3 260	100,00%
ОАО «ЭСК РусГидро»	2 864	100,00%- 1 акция	2 864	100,00%- 1 акция	2 864	100,00%- 1 акция
ЗАО «Малая Дмитровка»	2 055	100,00%	2 055	100,00%	2 055	100,00%
ОАО «Зарамгские ГЭС»	1 904	98,35%	1 904	98,35%	1 904	95,45%
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	1 690	100,00%	1 690	100,00%	1 690	100,00%
ОАО «Якутскэнерго»*	1 671	29,80%	1 671	29,80%	-	-
HydroOGK Power Company Ltd	1 171	100,00%	1 171	100,00%	1 171	100,00%
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	1 134	100,00%	1 134	100,00%	1 134	100,00%
ОАО «Геотерм»	829	92,80%	829	92,80%	745	79,84%
ОАО «Камчатский газозенергетический комплекс»	531	96,58%	531	96,58%	-	-
ОАО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»	448	100,00%	448	100,00%	448	100,00%
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	408	100,00%	408	100,00%	346	100,00%
ОАО «НИИЭС»	338	100,00%	338	100,00%	338	100,00%
ЗАО «ГидроИнжиниринг Сибирь»	300	100,00%	300	100,00%	300	100,00%
RusHydro International B. V.	245	100,00%	245	100,00%	43	100,00%
ОАО «ЧиркейГЭСстрой»	229	75,00% - 1 акция	229	75,00% - 1 акция	229	75,00% - 1 акция
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	226	100,00%	226	100,00%	226	100,00%
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	118	100,00%	118	100,00%	118	100,00%
ОАО «МГЭС Дагестана»	101	100,00%	101	100,00%	101	100,00%
HydroOGK Aluminium Company Ltd	-	100,00%	779	100,00%	779	100,00%
ОАО «Прометей»	-	-	-	-	481	100,00%
Прочие	287		287		233	
Зависимые общества:	2 284		2 300		11 823	
ОАО «Трест Гидромонтаж»	1 441	33,54%	1 441	33,54%	-	-
ОАО «Сахалинская энергетическая компания»**	743	12,44%	743	17,77%	-	-
ОАО «ОГК-1»	-	-	-	-	11 806	21,71%
Прочие	100		116		17	
Прочие организации:	6 261		8 613		270	
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	5 077	1,94%	7 428	2,09%	-	-
ОАО «Богучанская ГЭС»	1 081	2,88%	1 081	2,88%	-	-
Прочие	103		104		270	
Итого:	74 900		78 047		49 872	

* Финансовые вложения в ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» (35,21%) и ОАО «Якутскэнерго» (29,80%) учтены в составе дочерних обществ, так как Общество осуществляет контроль над данными организациями косвенно через другие дочерние общества.

** Финансовое вложение в ОАО «Сахалинская энергетическая компания» (12,44%) учтено в составе зависимых обществ, так как Общество также владеет 12,09% акций ОАО «Сахалинская энергетическая компания» через другое дочернее общество.

Основные факторы, повлиявшие на изменение стоимости финансовых вложений в дочерние, зависимые общества и прочие организации в 2012 году:

- оценка финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, с признанием убытка на общую сумму 2 356 млн руб. (см. пункт 3.16 Пояснений), в том числе убытка на сумму 2 351 млн руб. по акциям ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»;
- создание резерва под обесценение финансовых вложений на сумму 800 млн руб.

Финансовые вложения в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость

По состоянию на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе финансовых вложений представлены акции дочерних компаний Общества – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания», полученные в 2011 году в процессе дополнительной эмиссии Общества. Данные финансовые вложения отражены по стоимости, согласованной учредителями и определенной на основании результатов независимой рыночной оценки, на общую сумму 17 239 млн руб. Данная оценка превышает соответствующую текущую рыночную стоимость акций на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. на 9 887 млн руб. и 7 048 млн руб. соответственно.

Руководство Общества планирует получение выгод от финансовых вложений в ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» посредством осуществления контроля над оперативно-хозяйственной деятельностью данных компаний, а не от колебаний их текущей рыночной стоимости. Таким образом, руководство Общества считает, что текущие рыночные котировки не отражают достоверно справедливую стоимость контрольных пакетов акций данных компаний, так как количество акций, обращающихся на торговых площадках, мало репрезентативно: в ежедневном обороте находится не более одного процента от общего количества выпущенных акций.

С учетом данных обстоятельств, а также с учетом того, что Обществом не планируется продажа данных финансовых вложений, руководствуясь п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, Обществом было принято решение не переоценивать финансовые вложения в акции ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» по текущей рыночной стоимости с момента их приобретения.

Величина неотраженного изменения рыночной стоимости по сравнению с балансовой оценкой на 31.12.2012 г. составляет 9 887 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 7 048 млн руб.). С учетом данного неотраженного изменения стоимости чистые активы Общества составили бы 582 287 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 528 429 млн руб.).

Обесценение финансовых вложений в дочерние, зависимые общества и прочие организации, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Сумма резерва под обесценение вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 832 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 32 млн руб., на 31.12.2010 г. – 0 млн руб.). Первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение финансовых вложений, составляет 874 млн руб. на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 79 млн руб., на 31.12.2010 г. – 0 млн руб.). Негативных тенденций, которые могут являться причинами обесценения прочих пакетов акций, не наблюдалось.

Руководство Общества проанализировало наличие признаков обесценения данных финансовых вложений, в результате по состоянию на 31.12.2012 г. был создан резерв под обесценение на общую сумму 800 млн руб., в том числе финансового вложения в HydroOGK Aluminium Company Ltd на сумму 779 млн руб.

(б) Долгосрочные займы выданные

Наименование получателя займа	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	Годовая ставка, %
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам, в том числе:				
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	8 000	-	-	8,834% / MosPrime + 3,09%
ЗАО «Малая Дмитровка»	3 400	2 972	1 259	7,875%
ОАО «ЭСК РусГидро»	3 294	3 000	8 420	8,00%
ОАО «Гидроинвест»	2 282	2 553	2 733	7,875%
ЗАО «Технопарк Румянцево»	1 503	1 965	-	7,875% – 8,42%
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	-	2 727	-	
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-	1 099	-	
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	-	1 051	-	
Прочие	281	669	-	
Итого долгосрочные займы выданные	18 760	16 036	12 412	

В строку 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2012 г. включены следующие долгосрочные займы выданные:

- заем ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» в сумме 8 000 млн руб., выданный для рефинансирования задолженности со сроком погашения до 15.09.2021 г.;
- займы ЗАО «Малая Дмитровка» в общей сумме 3 400 млн руб., выданные для пополнения оборотных средств и финансирования выполнения работ по реконструкции офисного здания со сроком погашения до 20.10.2015 г.;
- займы ОАО «ЭСК РусГидро» в общей сумме 3 294 млн руб., выданные для приобретения доли в ООО «ЭСК Башкортостана» и участия в капитале ОАО «РусГидро Башкортостан Эффективность» со сроком погашения до 31.12.2015 г.;
- займы ОАО «Гидроинвест» в общей сумме 2 282 млн руб., выданные в том числе для финансирования приобретения ОАО «Институт Гидропроект», ОАО «Красноярскэнергообит» и ОАО «БурейГЭСстрой» со сроком погашения до 20.10.2015 г.;
- займы ЗАО «Технопарк Румянцево» в общей сумме 1 503 млн руб., выданные в том числе для рефинансирования задолженности со сроками погашения до 20.10.2015 г. и 30.12.2015 г.

Займы, выданные ОАО «Загорская ГАЭС-2», ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» и ОАО «Ленинградская ГЭС» по состоянию на 31.12.2012 г. были переклассифицированы в состав краткосрочных финансовых вложений в соответствии со сроками их погашения (см. пункт 3.2.3 Пояснений).

Признаки устойчивого снижения стоимости данных финансовых вложений отсутствуют.

(в) Долговые ценные бумаги

Наименование эмитента	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	Срок погашения	Годовая ставка, %
Задолженность прочих контрагентов по долгосрочным векселям, в том числе:					
				по предъявлению, но не ранее 12.12.2014 г.	
ООО «Энерго-финанс»	-	6 899	6 899		13,00%
Итого долговые ценные бумаги	-	6 899	6 899		

Руководство Общества проанализировало наличие признаков обесценения и устойчивого существенного снижения стоимости векселей ООО «Энерго-финанс» по состоянию на 31.12.2012 г.

Расчетная стоимость данного финансового вложения определялась руководством Общества на основе данных о прогнозной стоимости чистых активов RUSENERGO FUND Ltd – компании поручителя (см. пункт 3.6.2 Пояснений), являющейся владельцем акций различных энергетических компаний, реализация которых являлась обеспечением возврата средств, инвестированных Обществом в векселя ООО «Энерго-финанс».

В результате проведенного анализа руководство Общества пришло к выводу, что на 31.12.2012 г. снижение расчетной стоимости векселей ниже величины экономических выгод носит существенный характер. Кроме того, в течение 2012 года продолжилось снижение величины чистых активов RUSENERGO FUND Ltd, которое в 2012 году было признано руководством Общества устойчивым.

Так как руководство Общества не ожидает существенного повышения расчетной стоимости векселей в будущем, по состоянию на 31.12.2012 г. был создан резерв под обесценение данных финансовых вложений на сумму 6 899 млн руб. Кроме того, был создан резерв на величину накопленных процентов по векселям ООО «Энерго-финанс» в сумме 2 733 млн руб. (см. пункт 3.2.2 Пояснений).

3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» представлена расходами будущих периодов, подлежащими списанию на счета учета затрат более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка общей величины расходов будущих периодов по видам представлена в следующей таблице:

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Проектная документация по строительству Чебоксарской ГЭС в части подъема уровня водохранилища	1 526	-	-
Программное обеспечение и лицензии	823	611	222
Расходы, связанные с привлечением заемных средств	715	353	241
Прочие	332	219	100
Итого расходы будущих периодов, в том числе:	3 396	1 183	563
Долгосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	2 772	711	450
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты (в составе строки 1210 Бухгалтерского баланса)	624	472	113

В результате выполнения комплекса мероприятий по поднятию уровня Чебоксарского водохранилища предполагается увеличение производственной мощности Чебоксарской ГЭС и устранение повышенного износа оборудования и гидротехнических сооружений. В случае, если Обществу станет известно о том, что ожидаемые дополнительные экономические выгоды не будут получены, то указанные расходы будущих периодов будут списаны на прочие расходы.

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 428	1 051	771
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты (см. пункт 3.1.3 Пояснений)	624	472	112
Прочие	3	1	1
Итого по строке 1210 «Запасы»	2 055	1 524	885

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2012 г. резерв под снижение их стоимости составил 20 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 30 млн руб., на 31.12.2010 г. – 27 млн руб.).

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 75 630 млн руб., 89 269 млн руб. и 55 440 млн руб. по состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. соответственно.

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности по видам представлена в следующей таблице:

Вид долгосрочной задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	37 296	26 246	14 950
Беспроцентные векселя полученные	26 633	27 219	31 173
Беспроцентные займы выданные	9 235	31 423	5 723
Задолженность по лизинговым договорам	1 431	1 984	2 459
Покупатели и заказчики	128	37	43
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	907	2 360	1 092
Итого по строке 1231 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)»	75 630	89 269	55 440

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период*					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций*	Перевод из краткосрочной задолженности	Погашение*	Создание резерва по сомнительным долгам / списание	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженности	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2011	55 440	-	47 141	23 033	(1 730)	-	(34 615)	89 269	-
	2012	89 269	-	22 166	694	(183)	(2 735)	(33 581)	78 385	(2 735)
Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	2011	14 950	-	18 240	1 441	(1 500)	-	(6 885)	26 246	-
	2012	26 246	-	17 688	486	(163)	-	(6 961)	37 296	-
Беспроцентные векселя полученные	2011	31 173	-	16 219	-	(137)	-	(20 036)	27 219	-
	2012	27 219	-	413	-	-	-	(999)	26 633	-
Беспроцентные займы выданные	2011	5 723	-	10 484	21 534	(9)	-	(6 309)	31 423	-
	2012	31 423	-	1 133	12	-	-	(23 333)	9 235	-
Задолженность по лицензионным договорам	2011	2 459	-	477	56	(25)	-	(983)	1 984	-
	2012	1 984	-	278	32	-	-	(863)	1 431	-
Покупатели и заказчики	2011	43	-	-	-	-	-	(6)	37	-
	2012	37	-	109	11	(2)	-	(27)	128	-
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	2011	1 092	-	1 721	2	(59)	-	(396)	2 360	-
	2012	2 360	-	2 545	153	(18)	(2 735)	(1 398)	3 642	(2 735)

* Движение дебиторской задолженности, поступившей в результате хозяйственных операций и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы, выданные следующим контрагентам:

Контрагент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Дочерние общества, в том числе:	9 006	31 321	186
ОАО «ЭСК РусГидро»	8 926	8 420	-
ОАО «Гидроинвест»	-	20 883	-
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	-	1 102	-
Прочие	80	916	186
Прочие связанные стороны, в том числе:	24	101	60
Займы основному управленческому персоналу Общества	24	101	60
Итого беспроцентные займы, выданные связанным сторонам	9 030	31 422	246
ООО «ЭЗОП»	-	-	5 249
Прочие	205	1	228
Итого беспроцентные займы, выданные прочим контрагентам	205	1	5 477
Итого долгосрочные беспроцентные займы выданные	9 235	31 423	5 723

По состоянию на 31.12.2012 г. в составе долгосрочных беспроцентных займов выданных отражен заем ОАО «ЭСК РусГидро» в сумме 8 420 млн руб. со сроком погашения 20.10.2015 г. для целей финансирования договоров купли-продажи акций энергосбытовых компаний, а также в сумме 506 млн руб. со сроком погашения 31.12.2020 г. для реализации проекта по локализации производства гидроэнергетического и вспомогательного оборудования на территории Республики Башкортостан.

Займы ОАО «Гидроинвест» и ОАО «Загорская ГАЭС-2» по состоянию на 31.12.2012 г. отражены в составе краткосрочных беспроцентных займов выданных в соответствии со сроками погашения.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные векселя, выпущенные следующими эмитентами:

Эмитент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Прочие связанные стороны, в том числе:	25 689	25 642	25 408
ОАО «Богучанская ГЭС»	21 027	21 027	21 027
ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»	4 662	4 615	4 381
Дочерние общества, в том числе:	-	-	4 664
ОАО «Зарамагские ГЭС»	-	-	3 389
HydroOGK Aluminium Company Ltd	-	-	1 263
Прочие	-	-	12
Итого беспроцентные векселя, полученные от связанных сторон	25 689	25 642	30 072
ОАО «Альфа-Банк»	707	389	567
ОАО «Ульяновскэнерго»	212	212	212
ОАО «СО ЕЭС»	-	705	-
ОАО «Номос-Банк»	-	269	226
Прочие	25	2	96
Итого беспроцентные векселя, полученные от прочих контрагентов	944	1 577	1 101
Итого долгосрочные беспроцентные векселя полученные	26 633	27 219	31 173

По состоянию на 31.12.2012 г. долгосрочная задолженность перед Обществом по приобретенным в целях финансирования объектов Инвестиционной программы долгосрочным беспроцентным векселям прочих связанных сторон представлена следующими векселями:

- ОАО «Богучанская ГЭС» в сумме 21 027 млн руб. со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 31.12.2029 г. (дисконтированная стоимость векселей с учетом временной стоимости денег по состоянию на 31.12.2012 г. составила 4 320 млн руб.);

- ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» в сумме 4 662 млн руб. со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 31.12.2024 г., из которых векселя в сумме 47 млн руб. были получены Обществом в течение 2012 года (дисконтированная стоимость векселей с учетом временной стоимости денег по состоянию на 31.12.2012 г. составила 1 484 млн руб.).

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены авансы, выданные следующим поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству:

Контрагент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «Силовые машины»	23 460	20 158	12 617
ООО «Корпорация СпецГидроПроект»	4 642	1 870	-
Voith Hydro GmbH & Co KG	4 483	1 998	-
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	2 883	111	55
Прочие	1 828	2 109	2 278
Итого авансы выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	37 296	26 246	14 950

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, относящиеся к той части оборудования (работ), поставка которой (осуществление которых) ожидается в течение 2013 года, отражены в составе краткосрочных авансов выданных.

Контрагент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам и полученным векселям, в том числе:			
	758	2 273	1 061
ООО «Энерго-финанс»	-	1 836	939
Дочерние общества	758	437	122
Прочая задолженность	149	87	31
Итого прочая долгосрочная дебиторская задолженность	907	2 360	1 092

По состоянию на 31.12.2012 г. руководство Общества, проанализировав наличие признаков обесценения и устойчивого существенного снижения стоимости векселей ООО «Энерго-финанс», пришло к выводу о необходимости создания резерва под обесценение (см. пункт 3.1.2 Пояснений). В отношении задолженности по процентам, начисленным по данным векселям, был также создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму накопленных по состоянию на 31.12.2012 г. процентов – 2 733 млн руб.

(б) Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 150 744 млн руб., 113 566 млн руб. и 104 099 млн руб. по состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Покупатели и заказчики, в том числе:	6 567	6 058	5 695
Задолженность за электроэнергию и мощность	6 381	5 933	5 609
Прочие	186	125	86
Авансы выданные, в том числе:	12 173	10 541	11 279
Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	10 995	9 179	10 475
Прочие авансы выданные	1 178	1 362	804
Прочие дебиторы, в том числе:	132 004	96 967	87 125
Беспроцентные векселя полученные	73 502	75 669	57 624
Беспроцентные займы выданные	42 312	14 603	25 127
Задолженность дочерних обществ в рамках дополнительных эмиссий до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции	10 714	-	-
Задолженность по налогам и сборам	2 982	4 865	2 395
Задолженность по лизинговым договорам	1 037	1 399	1 507
Прочие	1 457	431	472
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)»	150 744	113 566	104 099

ОАО «РусГидро»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период*							На конец периода		
		Учтенная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Процент, штрафы и иные начисления	Выбытие	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Создание резерва	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность**	Списание за счет резерва	Учтенная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2011	105 911	(1 812)	173 907	168	(174 715)	(65)	631	(2 041)	11 582	57	116 731	(3 165)
	2012	116 731	(3 165)	184 769	-	(178 744)	-	678	(2 412)	32 887	33	155 610	(4 866)
Почувствители и заказчики	2011	7 504	(1 809)	108 362	-	(107 629)	(9)	631	(998)	6	57	8 177	(2 119)
	2012	8 177	(2 119)	112 073	-	(109 896)	-	512	(2 196)	16	5	10 365	(3 798)
Авансы выданные	2011	11 279	-	21 822	-	(27 923)	(37)	-	(44)	5 444	-	10 585	(44)
	2012	10 585	(44)	27 672	-	(32 590)	-	5	(5)	6 550	21	12 196	(23)
Прочие дебиторы	2011	87 128	(3)	43 723	168	(39 163)	(19)	-	(999)	6 132	-	97 969	(1 002)
	2012	97 969	(1 002)	45 024	-	(36 258)	-	161	(211)	26 321	7	133 049	(1 045)

* Движение дебиторской задолженности, поступившей в результате хозяйственных операций и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

** Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за вычетом реструктуризации краткосрочной в долгосрочную.

ОАО «РусГидро»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены авансы следующим поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, относящиеся к части оборудования (работ), поставка которой (осуществление которых) ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Контрагент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «Силовые машины»	6 200	6 375	6 635
ОАО «Гидроэлектромонтаж»	1 533	922	-
ООО «Энергетический стандарт»	989	375	525
Прочие	2 273	1 507	3 315
Итого авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	10 995	9 179	10 475

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные векселя, выпущенные следующими эмитентами:

Эмитент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Дочерние общества, в том числе:	72 350	74 998	56 036
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	31 071	31 071	22 702
ООО «Индекс энергетики – ГидроОГК»	13 688	13 706	13 359
ОАО «Зарамагские ГЭС»	13 325	12 559	7 553
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	3 455	-	-
HydroOГK Aluminium Company Ltd	3 338	3 386	2 364
ЗАО «ГидроИнжиниринг Сибирь»	1 992	1 992	2 109
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	1 885	1 885	730
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	1 466	1 466	564
ОАО «Карачаево-Черкесская ГК»	244	1 943	722
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	-	4 316	3 935
Прочие	1 886	2 674	1 998
Итого беспроцентные векселя, полученные от связанных сторон	72 350	74 998	56 036
ОАО «СО ЕЭС»	705	-	705
ОАО «Альфа-Банк»	176	577	151
Прочие	271	94	732
Итого беспроцентные векселя, полученные от прочих контрагентов	1 152	671	1 588
Итого краткосрочные беспроцентные векселя полученные	73 502	75 669	57 624

Краткосрочная задолженность дочерних обществ по приобретенным Обществом краткосрочным беспроцентным векселям по состоянию на 31.12.2012 г. представлена векселями по предъявлению.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы, выданные следующим контрагентам:

Контрагент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Дочерние общества, в том числе:	42 265	14 419	24 558
ОАО «Гидроинвест»	21 951	1 080	19 966
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	6 446	-	-
ООО «ЭЗОП»	5 423	5 255	-
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	2 501	2 501	1 998
ОАО «Нижне-Бурейская»	1 863	77	-
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	1 138	-	-
ОАО «Инженерный центр возобновляемой энергетики»	697	555	358
ОАО «ЭСК РусГидро»	549	549	549
ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	-	2 139	1 294
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	-	1 668	-
Прочие	1 697	595	393
Прочие связанные стороны, в том числе:	7	76	555

Контрагент	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Фонд «Новая энергия»	-	-	555
Займы основному управленческому персоналу Общества	7	76	-
Итого беспроцентные займы, выданные связанным сторонам	42 272	14 495	25 113
Краткосрочные беспроцентные займы, выданные прочим контрагентам	40	108	14
Итого краткосрочные беспроцентные займы выданные	42 312	14 603	25 127

По состоянию на 31.12.2012 г. в составе краткосрочных беспроцентных займов выданных отражены в том числе:

- займы ОАО «Гидроинвест» в сумме 21 951 млн руб., в том числе в сумме 20 883 млн руб. со сроком погашения 01.12.2013 г., переведенные из состава долгосрочных;
- займы ОАО «Загорская ГАЭС-2» в сумме 6 446 млн руб. для финансирования расходов по инвестиционному проекту «Загорская ГАЭС-2», в том числе в сумме 5 342 млн руб. со сроком погашения 20.02.2013 г., выданные в 2012 году, в сумме 1 104 млн руб. со сроком погашения 01.12.2013 г. переведенные из состава долгосрочных;
- займы ООО «ЭЗОП» (оператору Опционной программы Общества) в сумме 5 423 млн руб., выданные в том числе для целей приобретения обыкновенных именных бездокументарных акций дополнительной эмиссии Общества со сроком до востребования;
- займы ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» в сумме 2 501 млн руб. для целей финансирования расходов по инвестиционному проекту «Усть-Среднеканская ГЭС» со сроком погашения до 15.03.2013 г.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности также отражена задолженность следующих дочерних обществ, возникшая после частичной оплаты акций в рамках дополнительных эмиссий, но до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции:

- ОАО «Сулакский ГидроКаскад» в сумме 7 566 млн руб., из которой 7 160 млн руб. – зачет требований к ОАО «Сулакский ГидроКаскад» по беспроцентным векселям и займам, 406 млн руб. оплачено денежными средствами;
- ОАО «Южно-Якутский ГЭК» в сумме 3 148 млн руб., из которой 658 млн руб. – зачет требований по беспроцентным векселям, 2 490 млн руб. оплачено денежными средствами.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены следующие виды задолженности по налогам и сборам:

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Налог на прибыль	2 212	3 462	2 322
Налог на добавленную стоимость	-	1 029	42
Прочие налоги и сборы	770	374	31
Итого дебиторская задолженность по налогам и сборам	2 982	4 865	2 395

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5 104	846	3 315	151	3 142	2 050
Покупатели и заказчики	4 211	655	2 243	124	3 073	1 984
Авансы выданные	206	183	44	-	66	66
Прочие дебиторы	687	8	1 028	27	3	-

3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Структура краткосрочных финансовых вложений Общества представлена следующими активами:

Наименование вида финансовых вложений	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Банковские депозиты	50 000	-	19 535
Займы выданные	12 290	-	47
Прочие финансовые вложения	1 500	1 500	1 500
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	63 790	1 500	21 082

ОАО «РусГидро»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период*			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступление*	Выбытие (погашение)	Накопленная корректировка	Начисление резерва под обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	2011	21 082	-	3 440	(23 022)	-	-	1 500	-
	2012	1 500	-	83 892	(21 428)	-	(174)	63 964	(174)
Банковские депозиты	2011	19 535	-	-	(19 535)	-	-	-	-
	2012	-	-	51 445	(1 445)	-	-	50 000	-
Краткосрочные займы выданные	2011	47	-	2 769	(2 816)	-	-	-	-
	2012	-	-	22 447	(9 983)	-	(174)	12 464	(174)
Прочие финансовые вложения	2011	1 500	-	671	(671)	-	-	1 500	-
	2012	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-

* Движение краткосрочных финансовых вложений, поступивших и выбывших (погашенных) в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

Информация о подверженности краткосрочных финансовых вложений финансовым рискам приведена в пункте 3.16 Пояснений.

(а) Банковские депозиты

По состоянию на 31.12.2012 г. в составе банковских депозитов отражен краткосрочный депозит в ОАО «Сбербанк России» на сумму 50 000 млн руб. Размещенные денежные средства были получены Обществом в ходе дополнительной эмиссии (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

(б) Краткосрочные займы выданные

Наименование получателя займа	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	Годовая ставка, %
Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, в том числе:				
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	7 029	-	-	8,25%
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	1 747	-	-	8,25%
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	1 321	-	-	8,25%
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	694	-	-	8,25%
ОАО «МГЭС Кабардино-Балкарии»	408	-	-	8,25%
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	377	-	-	8,25%
Прочие	714	-	47	
Итого краткосрочные займы выданные	12 290	-	47	

По состоянию на 31.12.2012 г. в составе краткосрочных займов выданных отражены:

- займы ОАО «Загорская ГАЭС-2» в общей сумме 7 029 млн руб., выданные для финансирования расходов по инвестиционному проекту «Загорская ГАЭС-2» со сроком погашения до 15.11.2013 г.;
- займы ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» в сумме 1 747 млн руб., выданные для финансирования расходов по инвестиционному проекту «Усть-Среднеканская ГЭС» со сроком погашения до 15.11.2013 г.;
- займы ОАО «Ленинградская ГАЭС» в общей сумме 1 321 млн руб., выданные в том числе для финансирования расходов по инвестиционному проекту «Ленинградская ГАЭС» со сроком погашения до 15.11.2013 г.

Признаки устойчивого снижения стоимости данных финансовых вложений отсутствуют.

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Денежные средства на банковских счетах	1 615	1 093	4 483
Эквиваленты денежных средств	22 205	29 535	3 886
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	23 820	30 628	8 369

Ограничения по использованию денежных средств на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. включали средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

По состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. остатки денежных средств в долларах США отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2012 года рублевый эквивалент остатка денежных средств в евро составил 26 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 0 млн руб., на 31.12.2010 г. – 0 млн руб.).

Процентные ставки по вкладам в рублях на 31.12.2012 г. находились в диапазоне 5,44% – 7,95% годовых (на 31.12.2011 г. – 5,60% – 8,55%, на 31.12.2010 г. – 2,20% – 4,01%).

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Рейтинг	Рейтинговое агентство	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Банковские депозиты, в том числе:					
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	9 905	2 835	386
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	5 780	-	-
ОАО «Газпромбанк»	BBB-	Standard & Poor's	2 200	8 690	2 500
ОАО «НОРДЕА Банк»	BBB+	Fitch Ratings	2 100	3 460	-
ОАО «ТрансКредитБанк»	Baa3	Moody's	1 400	-	-
ЗАО «ВТБ Банк»	Baa1	Moody's	820	14 550	-
ОАО «НОМОС-Банк»	BB	Fitch Ratings	-	-	1 000
Итого денежные эквиваленты			22 205	29 535	3 886
Денежные средства на банковских счетах, в том числе:					
ЗАО «Пересвет»	-	-	600	-	-
ОАО «Газпромбанк»	BBB-	Standard & Poor's	472	457	4 135
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	326	186	44
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	182	429	290
ЗАО «ЮниКредит Банк»	BBB	Standard & Poor's	26	-	-
ЗАО «ВТБ 24»	BBB+	Standard & Poor's	6	7	6
ОАО «Банк ВТБ»	Baa1	Moody's	2	3	5
ОАО «Еврофинанс Моснарбанк»	Ba3	Moody's	1	11	3
Итого денежные средства на банковских счетах			1 615	1 093	4 483

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), произошедшие в одном отчетном периоде, показываются свернуто в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	1 404	667
Поступление сумм страхового возмещения и покрытия убытков	228	111
Налог на добавленную стоимость	715	-
Прочие поступления по текущей деятельности	461	556
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(11 761)	(11 335)
Налоги и сборы	(6 439)	(6 988)
Выплаты на благотворительные цели	(1 357)	(1 110)
Внебюджетные фонды	(1 229)	(872)
Плата за пользование водными объектами	(769)	(764)
Выплаты на командировочные расходы	(720)	(677)
Выплаты по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок и по сделкам хеджирования	-	(187)
Прочие платежи по текущей деятельности	(1 247)	(737)
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219), в том числе:	-	19 535

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Закрытие краткосрочных депозитов, не являющихся денежными эквивалентами	-	19 534
Прочие поступления по инвестиционной деятельности	-	1
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229), в том числе:	(50 000)	(11)
Размещение денежных средств на краткосрочный депозит, не являющийся денежным эквивалентом	(50 000)	-
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-	(11)
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329), в том числе:	(650)	(1 100)
Погашение обязательств по финансовой аренде (выплаты по договорам лизинга)	(650)	(1 081)
Прочие платежи по финансовой деятельности	-	(19)

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2012	Количество акций на 31.12.2011	Количество акций на 31.12.2010
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль	317 637 520 094	290 302 702 379	288 695 430 802

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2012 г. зарегистрированы следующие акционеры:

Наименование акционера	Тип держателя акций	Количество акций	Доля владения, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	фактический	242 155 344 656	65,87%
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	номинальный	53 607 087 941	14,58%
ЗАО «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)»	номинальный	41 301 439 674	11,23%
ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»	номинальный	15 649 069 454	4,26%
Прочие		14 924 578 369	4,06%
Итого		367 637 520 094	100,00%

Количество акций, зарегистрированное в реестре акционеров на 31.12.2012 г., превышает сумму акций в уставном капитале Общества на 31.12.2012 г. в связи с дополнительным выпуском акций, зарегистрированным 03.12.2012 г., на 110 000 000 000 акций, из которых по состоянию на отчетную дату было фактически размещено 50 000 000 000 акций. Так как по состоянию на 31.12.2012 г. размещение дополнительного выпуска не завершено и изменения в учредительные документы не были зарегистрированы в установленном порядке, уставный капитал Общества не был увеличен.

Дополнительная эмиссия 2012–2013 гг.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества от 16.11.2012 г. (протокол № 9) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 110 000 000 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая посредством открытой подписки с оплатой денежными и неденежными средствами. Неденежные средства включают в себя обыкновенные именные акции следующих акционерных обществ: ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС», ОАО «СЭК», ОАО «Иркутскэнерго» и ОАО «Иркутская электросетевая компания».

Советом директоров Общества от 22.11.2012 г. (протокол № 166) было утверждено решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества. Цена размещения

дополнительных акций Общества была определена Советом директоров Общества от 10.12.2012 г. (протокол № 169) в размере 1 рубль за каждую.

03.12.2012 г. Федеральная служба по финансовым рынкам (далее по тексту «ФСФР России») зарегистрировала дополнительный выпуск обыкновенных именных акций Общества №1-01-55038-Е-041D в количестве 110 000 000 000 штук.

По состоянию на 31.12.2012 г. Обществом в качестве оплаты данной эмиссии были получены денежные средства от Российской Федерации в сумме 50 000 млн руб. Общество направит данные средства на финансирование строительства объектов электроэнергетики на Дальнем Востоке Российской Федерации.

Дополнительная эмиссия 2011–2012 гг.

Годовым Общим собранием акционеров Общества от 30.06.2011 г. (протокол № 7) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 89 000 000 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая посредством открытой подписки с оплатой денежными и неденежными средствами.

Советом директоров Общества от 29.07.2011 г. (протокол № 129) было утверждено решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества. Цена размещения дополнительных акций Общества была определена Советом директоров Общества от 02.08.2011 г. (протокол № 130) в размере 1 рубль 65 копеек за каждую.

16.08.2011 г. Федеральная служба по финансовым рынкам зарегистрировала дополнительный выпуск обыкновенных именных акций Общества №1-01-55038-Е-040D в количестве 89 000 000 000 штук. ФСФР России разрешила к обращению за пределами Российской Федерации 50% объема размещаемой дополнительной эмиссии.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг – 20.06.2012 г. Отчет об итогах дополнительного выпуска акций был зарегистрирован ФСФР России 07.09.2012 г. Изменения в учредительных документах Общества зарегистрированы 01.10.2012 г.

По итогам эмиссии было фактически размещено 27,334,817,715 акций, что составило 30,71% от общего количества ценных бумаг выпуска.

В рамках данной эмиссии Обществом в качестве оплаты были получены:

- пакеты акций компаний энергетического сектора (см. пункт 3.1.2 Пояснений);
- гидротехнические сооружения: имущественный комплекс пяти плотин в Иркутской области (плотины Братской, Усть-Илимской и Иркутской ГЭС) (см. пункт 3.1.1 Пояснений);
- денежные средства от Российской Федерации в лице Минэнерго России в сумме 3 133 млн руб. на финансирование строительства Гоцатлинской ГЭС в Республике Дагестан.

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2012 г. членам Правления Общества принадлежит 593 млн шт. (на 31.12.2011 г. – 516 млн шт., на 31.12.2010 г. – 1 млн шт.). Дочерним и зависимым обществам принадлежит 8 655 млн акций Общества (на 31.12.2011 г. – 8 704 млн акций, на 31.12.2010 г. – 4 874 млн акций).

3.3.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма накопленной переоценки внеоборотных активов составила 53 578 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 53 982 млн руб., на 31.12.2010 г. – 54 163 млн руб.). Данный показатель сформирован из сумм накопленной переоценки ДЗО, присоединенных к Обществу в рамках реорганизации 2008 года.

Уменьшение накопленной переоценки в 2012 году на сумму 404 млн руб. связано с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств.

3.3.3 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. добавочный капитал Общества составил 58 424 млн руб., 40 657 млн руб. и 39 676 млн руб. соответственно и состоит из эмиссионного дохода Общества и ДЗО, присоединенных к Обществу в рамках реорганизации 2008 года.

Увеличение добавочного капитала Общества в 2012 году связано с эмиссионным доходом, полученным в результате завершения дополнительной эмиссии Общества в размере 89 000 000 000 штук и фактического размещения 27 334 817 715 дополнительных акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

3.3.4 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. резервный капитал Общества составил 5 739 млн руб., 4 208 млн руб. и 2 310 млн руб. соответственно.

Согласно решению годового Общего собрания акционеров Общества от 29.06.2012 г. (протокол № 8), 5% от чистой прибыли Общества за 2011 год в размере 1 531 млн руб. было направлено на формирование резервного капитала.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)**3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по долгосрочным займам и кредитам:

Наименование займодавца / кредитора	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
RusHydro Finance Ltd	20 000	20 000	20 000
Российские облигации, выпущенные в апреле 2011 года	15 000	15 000	-
Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)	10 984	3 813	4 642
UniCredit Bank Austria AG	2 336	-	-
EM Falcon Ltd	1 500	2 423	3 346
Bayerische Landesbank (BayernLB)	46	-	-
ОАО «Сбербанк России»	-	23 520	-
CF Structured Products B.V.	-	1 932	1 829
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	49 866	66 688	29 817

В 2012 году Общество получило 8 000 млн руб. в рамках кредитного соглашения с Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР), заключенного в декабре 2011 года. Полученные целевые средства были направлены на рефинансирование существующей краткосрочной финансовой задолженности ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» (дочерней компании ОАО «РАО Энергетические системы Востока») (см. пункт 3.1.2 Пояснений).

Также в 2012 году Общество привлекло средства от UniCredit Bank Austria AG в рамках кредитного соглашения, заключенного в декабре 2011 года, на сумму до 128 млн евро для финансирования проекта модернизации гидротурбин Саратовской ГЭС.

В октябре 2012 года Обществом было заключено кредитное соглашение с Bayerische Landesbank (BayernLB) на сумму 16 млн евро для финансирования импортной части поставки в рамках проекта модернизации гидроагрегата Саратовской ГЭС.

Основные условия договоров были следующими:

Займодавец / кредитор	Год заключения договора	Год погашения	Сумма кредита / займа в млн ед. валюты займа	Валюта займа	% ставка по кредиту / займу
Bayerische Landesbank	2012	2024 / 2025*	16	Евро	Euribor + 0,85%
CF Structured Products B.V.	2007	2013	60	Доллары США	10,50%

Займодавец / кредитор	Год заключения договора	Год погашения	Сумма кредита / займа в млн ед. валюты займа	Валюта займа	% ставка по кредиту / займу
EM Falcon Ltd	2006	2013	3 000	Рубли	8,65%
EM Falcon Ltd	2007	2014	1 500	Рубли	MosPrime + 1,40%
RusHydro Finance Ltd	2010	2015	20 000	Рубли	7,875%
UniCredit Bank Austria AG	2011	2026	128	Евро	3,35%**
ЕБРР (транш 1)	2006	2020	2 300	Рубли	MosPrime + 3,65%
ЕБРР (транш 2)		2014	850	Рубли	MosPrime + 2,75%
ЕБРР (транш 3)		2016	3 150	Рубли	MosPrime + 3,05%
ЕБРР	2011	2021	8 000	Рубли	MosPrime + 2,75%
Российские облигации, выпущенные в апреле 2011 года	2011	2016***	15 000	Рубли	8,00%
ОАО «Сбербанк России»	2011	2013	23 520	Рубли	8,25%

* Дата окончательного погашения зависит от даты начала погашения.

** Фиксированная процентная ставка применяется к 90 процентам суммы кредита, к остальным 10 процентам суммы кредита применяется переменная квартальная процентная ставка, публикуемая OeKB (Oesterreichische Kontrollbank AG), за минусом 0,25%.

*** Срок размещения облигаций – 10 лет с правом держателей облигаций предъявить ценные бумаги к досрочному погашению в 2016 году.

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение года с отчетной даты и переведенная в краткосрочную задолженность, составила 43 512 млн руб. на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 1 752 млн руб.) (см. пункт 3.5.1 Пояснений).

По состоянию на 31.12.2012 г. помимо не полностью использованных средств кредитных линий от Bayerische Landesbank (Bayern LB) и UniCredit Bank Austria AG Общество не имело открытых, но не использованных кредитных линий и кредитов.

Анализ заемных средств по срокам погашения

Срок погашения	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
От одного года до двух лет	3 329	27 204	1 752
От двух до трех лет	21 663	2 329	3 581
От трех до четырех лет	16 663	20 659	2 329
От четырех до пяти лет	1 447	15 659	20 659
Более пяти лет	6 764	837	1 496
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	49 866	66 688	29 817

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2012 году, составила 2 868 млн руб. (579 млн руб. в 2011 году). Из них сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования денежных средств по которым не определен договором, в 2012 году составила 2 360 млн руб. (161 млн руб. в 2011 году).

3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Строка 1450 «Прочие обязательства» представлена долгосрочным НДС по авансам выданным в сумме 1 265 млн руб. на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 271 млн руб., на 31.12.2010 г. – 0 млн руб.) и обязательствами поставщикам и подрядчикам в сумме 685 млн руб. на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 483 млн руб., на 31.12.2010 г. – 132 млн руб.).

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Наименование займодавца / кредитора	Период	На начало года	Поступило / начислено	Выбыло / погашено	На конец периода
Заемные средства, в том числе:	2011	6 752	1 752	(6 752)	1 752
	2012	1 752	43 764	(1 941)	43 575

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наименование займодавца / кредитора	Период	На начало года	Поступило / начислено	Выбыло / погашено	На конец периода
ОАО «Сбербанк России»	2011	-	-	-	-
	2012	-	40 000	-	40 000
CF Structured Products B.V.	2011	-	-	-	-
	2012	-	2 012	(189)	1 823
EM Falcon Ltd	2011	923	923	(923)	923
	2012	923	923	(923)	923
Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)	2011	829	829	(829)	829
	2012	829	829	(829)	829
ОАО «УК ГидроОГК»	2011	5 000	-	(5 000)	-
	2012	-	-	-	-
Проценты по заемным средствам, в том числе:	2011	642	3 552	(3 427)	767
	2012	767	6 969	(6 405)	1 331
ОАО «Сбербанк России»	2011	-	73	-	73
	2012	73	3 192	(2 679)	586
RusHydro Finance Ltd	2011	280	1 575	(1 575)	280
	2012	280	1 575	(1 575)	280
Российские облигации, выпущенные в апреле 2011 года	2011	-	822	(598)	224
	2012	224	1 203	(1 197)	230
Прочие	2011	362	1 082	(1 254)	190
	2012	190	999	(954)	235
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	2011	7 394	5 304	(10 179)	2 519
	2012	2 519	50 733	(8 346)	44 906

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составил 57 822 млн руб., 51 405 млн руб. и 8 286 млн руб. по состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. соответственно.

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период*					Остаток на конец года
			Поступление хозяйственных операций*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение*	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Кредиторская задолженность, в том числе:	2011	8 286	235 568		(192 255)	(9)	(197)	51 405
	2012	51 405	212 044	12	(205 449)	-	(178)	57 822
Поставщики и подрядчики	2011	2 690	58 278	-	(55 543)	(7)	(197)	5 221
	2012	5 221	65 976	-	(65 693)	-	(178)	5 326
Задолженность перед персоналом организации	2011	795	6 518	-	(6 571)	-	-	742
	2012	742	6 796	-	(6 821)	-	-	717
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2011	31	928	-	(930)	-	-	29
	2012	29	1 332	-	(1 302)	-	-	59
Задолженность по налогам и сборам	2011	2 495	57 489	-	(58 588)	-	-	1 396
	2012	1 396	23 321	-	(23 421)	-	-	1 296
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2011	9	4 710	-	(4 710)	-	-	9
	2012	9	2 387	-	(2 363)	-	-	33
Прочие кредиторы	2011	2 266	107 645	12	(65 913)	(2)	-	44 008
	2012	44 008	112 232	-	(105 849)	-	-	50 391

* Движение кредиторской задолженности, поступившей и выывшей одним отчетным периоде, представлено в развернутом виде.

По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Подрядчикам по капитальному строительству	2 259	1 602	950
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1 520	1 598	407
Задолженность по покупке электроэнергии и мощности	634	521	409
Поставщикам услуг по ремонту и техническому обслуживанию	233	334	411
Прочие	680	1 166	513
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики»	5 326	5 221	2 690

В строку 1521 «Поставщики и подрядчики» включена задолженность ЗАО «ЦФР» за приобретенную электроэнергию и мощность (см. пункт 3.13.4 Пояснений).

По строке 1524 «Задолженность по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса числится задолженность (текущая) по следующим налогам:

Наименование налога	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Задолженность по налогу на имущество	1 063	1 247	1 283
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	60	1	1 068
Задолженность по налогу на прибыль	69	36	24
Задолженность по прочим налогам и сборам	104	112	120
Итого по строке 1524 «Задолженность по налогам и сборам»	1 296	1 396	2 495

По состоянию на 31.12.2012 г. в строку 1526 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса включена задолженность перед приобретателями акций Общества в рамках дополнительной эмиссии акций в сумме 50 000 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 43 604 млн руб., на 31.12.2010 г. – 1 500 млн руб.), в том числе перед Федеральным агентством по управлению государственным имуществом в сумме 50 000 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 34 766 млн руб., на 31.12.2010 г. – 1 500 млн руб.) (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма оценочных обязательств составляет 408 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 325 млн руб., на 31.12.2010 г. – 279 млн руб.).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам носит краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	2011	279	254	(171)	(37)	325
	2012	325	934	(661)	(190)	408
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	2011	279	254	(171)	(37)	325
	2012	325	934	(661)	(190)	408

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2012 г. стоимость арендованных основных средств составляет 33 906 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 26 330 млн руб., на 31.12.2010 г. – 21 754 млн руб.).

В 2012 году Общество не получало в лизинг основные средства (752 млн руб. в 2011 году). В соответствии с заключенными договорами, объекты лизинга в 2012 году на баланс Общества не принимались.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи (включая НДС) в размере 911 млн руб., в том числе в 2013 году – 559 млн руб. В 2012 году было начислено (без НДС) 1 298 млн руб. и выплачено 650 млн руб. лизинговых платежей (1 336 млн руб. и 1 081 млн руб. в 2011 году соответственно).

Обществом были арендованы и получены в лизинг объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «Зарамагские ГЭС»	4 995	4 983	3 762
ЗАО «Малая Дмитровка»	3 637	-	-
Министерство имущественных отношений Московской области	2 808	2 808	4 007
Территориальное управление Росимущества в Ставропольском крае	2 549	112	112
Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Иркутской области	2 154	1 960	-
Корпорейт Джет Менеджмент Лимитед	2 005	2 125	580
Департамент земельных и имущественных отношений г. Новосибирска	779	741	741
Прочие	6 470	4 616	4 177
Итого аренда основных средств	25 397	17 345	13 379
ООО «Лизфайнэнс»	3 353	3 366	2 613
ООО «РБ-Лизинг»	2 832	2 832	2 889
ООО «ИР-Лизинг»	1 815	1 815	1 815
ЗАО «Бизнес-Альянс»	321	333	339
Прочие	188	639	719
Итого арендовано основных средств по лизингу	8 509	8 985	8 375
Итого арендовано основных средств	33 906	26 330	21 754

В 2012 году Общество получило в аренду многофункциональный офисный центр по адресу: г. Москва, ул. Малая Дмитровка, дом 7 по договору с ЗАО «Малая Дмитровка».

В 2012 году кадастровая стоимость земельных участков, арендованных у Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае была увеличена и составила 2 549 млн руб.

В октябре 2011 года по поручению Федерального агентства по управлению государственным имуществом Общество арендовало у Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Иркутской области земельные участки, находящиеся под гидротехническими сооружениями (плотинами), полученными в качестве оплаты дополнительной эмиссии Общества (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ООО «ЭЗОП»	5 428	5 428	5 428
ОАО «Гидроинвест»	3 919	3 919	3 001
ОАО «Силовые машины»	2 300	1 301	1 050
Voith Hydro GmbH & Co KG	2 098	1 196	-
ОАО «Гидроэлектромонтаж»	1 679	1 427	1 365
ООО «Энергетический Стандарт»	1 216	1 306	1 292
Alstom Hydro France	1 068	270	-
ООО «Альстом»	602	602	-
ОАО «Объединенная Энергостроительная корпорация»	532	620	-

ОАО «РусГидро»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наименование контрагента	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
RUSENERGO FUND Ltd	-	8 735	7 838
Прочие	2 537	1 597	1 224
Итого обеспечения обязательств и платежей полученные	21 379	26 401	21 198

Руководство Общества пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2012 г. вексельное поручительство RUSENERGO FUND Ltd, которым обеспечены векселя ООО «Энергофинанс», не сможет обеспечить возврат средств, инвестированных Обществом (см. пункт 3.1.2 Пояснений).

В качестве гарантии займов, выданных для целей приобретения акций Общества ООО «ЭЗОП» и ОАО «Гидроинвест» (см. пункт 3.2.2 Пояснений), Общество получило в залог собственные акции, приобретенные ООО «ЭЗОП» и ОАО «Гидроинвест».

В отношении ряда договоров поставки оборудования и капитального строительства с ОАО «Гидроэлектромонтаж», ООО «Энергетический стандарт», ОАО «Силовые машины», Voith Hydro GmbH & Co KG, ООО «Альстом» и другими Обществу были предоставлены банковские гарантии на полный или частичный возврат суммы авансов, выданных данным организациям, или на должное исполнение ими договорного объема работ.

3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Общество выдало следующие обеспечения и поручительства:

Кредитор	Должник	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «Внешэкономбанк»	ОАО «Богучанская ГЭС»	40 973	31 574	-
ОАО «Банк Москвы»	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	6 208	-	-
ОАО «Внешэкономбанк»	ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»	4 615	4 615	-
Solios Environnement S. A., ALSTOM Grid SAS (AREVA T&D S. A.), ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»	929	1 423	1 612
ОАО «Банк Москвы»	ОАО «Сахалинэнерго»	701	-	-
ОАО «Газпромбанк»	ОАО «ЭСК РусГидро»	-	-	7 262
Держатели облигаций	ОАО «УК ГидроОГК»	-	-	5 000
Прочие	Прочие	1 164	1 246	426
Итого обеспечения обязательств и платежей выданные		54 590	38 858	14 300

В 2012 году Общество выдало поручительства в отношении исполнения ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» и ОАО «Сахалинэнерго» своих обязательств по кредитным соглашениям с ОАО «Банк Москвы», включающих сумму кредита и начисленные проценты. Срок исполнения обязательств – 26 декабря 2015 г.

Выданные Обществом обеспечения в отношении исполнения ОАО «Богучанская ГЭС» своих обязательств по кредитному соглашению с ОАО «Внешэкономбанк» включают:

- общую величину обязательств ОАО «Богучанская ГЭС» по кредитному соглашению с учетом накопленных процентов в сумме 19 946 млн руб. по состоянию на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 10 526 млн руб.);
- залог простых беспроцентных векселей ОАО «Богучанская ГЭС» на общую сумму 21 027 млн руб. (см. Примечание 3.2.2 Пояснений), а также залог акций на общую сумму 14 тыс. руб.

Группа «РУСАЛ» обязуется компенсировать Обществу 50 процентов обязательств, исполненных за ОАО «Богучанская ГЭС» по данному поручительству.

В течение 2011 года Общество передало в залог простые беспроцентные векселя ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» на общую сумму 4 615 млн руб. (см. Примечание

3.2.2 Пояснений), а также акции на общую сумму 14 тыс. руб. в качестве обеспечения исполнения ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» своих обязательств по кредитному соглашению с ГК «Внешэкономбанк».

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка от продажи электроэнергии и мощности (99,5%).

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Выручка от продажи электроэнергии	65 553	53 646
Выручка от продажи мощности	28 155	38 490
Выручка от продажи тепловой энергии	141	129
Выручка от прочих операций	358	239
Итого по строке 2110 «Выручка»	94 207	92 504

С 01.01.2011 г. была полностью сформирована целевая модель конкурентного оптового рынка электроэнергии и мощности. Процесс либерализации не распространялся на оптовый рынок электроэнергии и мощности региона Дальний Восток, где расположены несколько электростанций Общества, которые продолжают осуществлять продажу электроэнергии и мощности по регулируемым тарифам, а также на объемы электроэнергии, конечными потребителями которых являются население и прочие категории потребителей, приравненных к населению.

3.7.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Покупная электроэнергия и мощность	16 489	9 150
Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов	10 810	9 068
Заработная плата и страховые взносы	8 058	6 956
Налог на имущество	5 246	4 747
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	3 515	3 402
Расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности (ОАО «СО ЕЭС», ОАО «АТС», ЗАО «ЦФР»)	2 425	2 293
Прочие услуги, предоставленные третьими сторонами	1 646	1 506
Расходы на страхование	1 505	1 327
Расходы на охрану (пожарную, вневедомственную и прочую)	1 311	1 139
Лизинг энергетического оборудования	1 298	1 367
Плата за пользование водными объектами, водный налог	817	779
Расходы на аренду	797	507
Прочие расходы	2 070	1 775
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	55 987	44 016

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Материальные затраты	20 644	12 959
Расходы на оплату труда	6 737	6 109
Отчисления на социальные нужды	1 321	847
Амортизация	10 810	9 068
Прочие затраты	16 475	15 033
Итого по элементам	55 987	44 016
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-] / уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 987	44 016

3.8 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты							
	За 2012 год				За 2011 год			
	Приобретение	Использование			Приобретение	Использование		
на произв. цели*		на собст. нужды	потери	на произв. цели*		на собст. нужды	потери	
Электрическая энергия и мощность**, в том числе:	2 535	1 653	824	58	2 817	1 979	771	67
Электрическая энергия	2 529	1 653	818	58	2 812	1 979	766	67
Мощность	6	-	6	-	5	-	5	-

* Потребление электрической энергии в насосном режиме Загорской ГАЭС (филиал «Загорская ГАЭС») и Кубанской ГАЭС (филиал «Каскад Кубанских ГЭС»).

** Данная категория не включает расходы на покупную электроэнергию для выполнения своих обязательств по договорам продажи электроэнергии, которые составили 13 954 млн руб. в 2012 году и 6 333 млн руб. в 2011 году (см. пункт 3.7.2 Пояснений).

3.9 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2012 год		За 2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи векселей	15 015	(15 015)	19 992	(19 992)
Резерв по сомнительным долгам	678	(5 147)	631	(2 041)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	621	(555)	530	(647)
Доходы и расходы от продажи, списания и прочих операций с активами	549	(1 680)	337	(1 457)
Страховое возмещение по договору страхования имущества	250	-	411	-
Прибыли / (убытки) от переоценки финансовых вложений, оцениваемых по текущей рыночной стоимости	14	(2 370)	703	(5 139)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(7 873)	-	(32)
Расходы на благотворительность	-	(1 352)	-	(1 110)
Расходы на социальные мероприятия	-	(482)	-	(656)
Прочие доходы и расходы	957	(693)	1 201	(1 145)
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	18 084	(35 167)	23 805	(32 219)

3.10 Налоги**Налог на добавленную стоимость**

Общая сумма НДС, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 26 763 млн руб. (25 619 млн руб. в 2011 году), в том числе:

- сумма налога, исчисленная при реализации товаров (работ, услуг), – 16 998 млн руб. (16 711 млн руб. в 2011 году);
- сумма налога, исчисленная с сумм полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), – 8 694 млн руб. (8 169 млн руб. в 2011 году);
- сумма налога, подлежащая восстановлению, – 1 071 млн руб. (739 млн руб. в 2011 году).

Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 21 455 млн руб. (19 470 млн руб. в 2011 году), в том числе:

- сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащая вычету, – 10 168 млн руб. (9 872 млн руб. в 2011 году);
- сумма налога, исчисленная с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг), – 8 693 млн руб. (8 173 млн руб. в 2011 году);
- сумма налога, исчисленная с сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), – 2 578 млн руб. (1 268 млн руб. в 2011 году);
- сумма налога, принятая к вычету в 2012 году, уплаченная ранее при ввозе товаров на таможенную территорию Российской Федерации, составила 0 млн руб. (112 млн руб. в 2011 году);
- прочий НДС, подлежащий вычету, – 16 млн руб. (45 млн руб. в 2011 году).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Налог на прибыль организации

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Отложенные налоговые активы	(2 318)	(2 285)	(963)
Отложенные налоговые обязательства	7 570	5 125	1 606
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	5 252	2 840	643

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 525 млн руб. (7 997 млн руб. в 2011 году).

При определении суммы условного расхода по налогу на прибыль из доходов, формирующих бухгалтерскую прибыль отчетного периода, исключены доходы от участия в других организациях (дивиденды) в сумме 269 млн руб. за 2012 год (850 млн руб. в 2011 году), так как в бухгалтерском учете такие доходы отражены в сумме за вычетом налога, удержанного у источника их выплаты.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 20 361 млн руб. (13 655 млн руб. в 2011 году).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей определения налога на прибыль следующих доходов и расходов:

- доходов, не учитываемых для целей налогового учета, в размере 1 233 млн руб. в 2012 году (2 129 млн руб. в 2011 году), которые привели к образованию постоянного налогового актива, в том числе:
 - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам в сумме 678 млн руб. (631 млн руб. в 2011 году);
 - увеличение стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в сумме 13 млн руб. (703 млн руб. в 2011 году);
 - прочие доходы в сумме 542 млн руб. (795 млн руб. в 2011 году);
- расходов, не учитываемых для целей налогового учета, в размере 21 594 млн руб. в 2012 году (15 785 млн руб. в 2011 году), которые привели к образованию постоянного налогового обязательства, в том числе:
 - амортизация в сумме 4 047 млн руб. (4 192 млн руб. в 2011 году);
 - расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в сумме 2 969 млн руб. (2 041 млн руб. в 2011 году);

- снижение стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в сумме 2 369 млн руб. (5 138 млн руб. в 2011 году);
- расходы по операциям реализации, выбытия и проведения иных операций с активами в сумме 1 143 млн руб. (1 266 млн руб. в 2011 году);
- расходы на формирование резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 7 873 млн руб. (32 млн руб. в 2011 году);
- расходы на благотворительность в сумме 1 352 млн руб. (1 110 млн руб. в 2011 году);
- материальная помощь и другие социальные выплаты работникам в сумме 237 млн руб. (382 млн руб. в 2011 году);
- прочие расходы в сумме 1 604 млн руб. (1 624 млн руб. в 2011 году).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 166 млн руб. (279 млн руб. в 2011 году), в том числе возникших – 621 млн руб. (550 млн руб. в 2011 году) и погашенных – 455 млн руб. (271 млн руб. в 2011 году).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 11 845 млн руб. (4 887 млн руб. в 2011 году), в том числе возникших – 13 885 млн руб. (6 634 млн руб. в 2011 году) и погашенных (списанных) – 2 040 млн руб. (1 747 млн руб. в 2011 году).

Движение вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц в 2012 году в основном связано:

- с различными сроками полезного использования объектов основных средств, установленными для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль;
- с признанием амортизационной премии по объектам основных средств для целей определения налога на прибыль;
- с применением в предыдущих периодах в налоговом учете повышающего коэффициента при начислении амортизации к основным средствам, используемым в условиях агрессивной среды и повышенной сменности;
- с включением процентов по заемным средствам в стоимость инвестиционных активов в бухгалтерском учете Общества.

В 2011 году Обществом было принято решение для целей налогового учета использовать право применения специального повышающего коэффициента 2 к основной норме амортизации в отношении амортизируемых основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности в соответствии с п.1 ст. 259.3 НК РФ. В связи с чем была пересчитана амортизация и поданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль в 2011 году за 2008 – 2010 годы и в 2012 году за 2011 год, что привело к уменьшению налога на прибыль прошлых лет в сумме 1 325 млн руб. и 476 млн руб., которое отражено по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

Применение специального повышающего коэффициента 2 к основной норме амортизации привело к образованию налогооблагаемых временных разниц в сумме 2 435 млн руб. (6 576 млн руб. в 2011 году) на которые начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 476 млн руб. (1 288 млн руб. в 2011 году), что повлияло на увеличение строки 1420 бухгалтерского баланса Общества за 2011-2012 года. Движение данных налогооблагаемых временных разниц не связано с расчетом текущего налога на прибыль за 2011 год, в связи с чем данная корректировка отражена в строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

При расчете суммы налога на прибыль исходя из бухгалтерской прибыли в отношении части прибыли, полученной филиалами Общества, применена ставка налога в размере 20% (кроме прибыли, полученной филиалами «Камская ГЭС» и «Воткинская ГЭС», применяющими ставку 15,5%).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила 31 247 млн руб. (49 427 млн руб. в 2011 году).

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности в 2012 году отнесены прочие налоги и сборы в сумме 6 597 млн руб. (5 626 млн руб. в 2011 году), в том числе:

- налог на имущество в размере 5 246 млн руб. (4 747 млн руб. в 2011 году);
- страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ, в Фонд Социального страхования РФ, в фонды обязательного медицинского страхования в размере 1 321 млн руб. (847 млн руб. в 2011 году), включая взносы в отношении оценочных обязательств по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков;
- прочие налоги и сборы в размере 30 млн руб. (32 млн руб. в 2011 году).

Взаимоотношения с налоговыми органами

В 2010–2011 годах в отношении Общества и обществ, присоединенных к нему в рамках реорганизации 2008 года, правопреемником которых оно является, налоговыми органами была проведена выездная налоговая проверка за 2007–2008 годы, по результатам которой Обществу были доначислены налоги в общей сумме 228 млн руб. Указанные налоговые претензии по состоянию на 31.12.2011 г. были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в сумме 107 млн руб.

Налоговая система, существующая в Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Как следствие, налоговые органы разных уровней зачастую по-разному трактуют одни и те же положения нормативных документов. В связи с этим, существует вероятность, что могут быть оспорены операции и деятельности, которые ранее не оспаривались, а также порядок налогового учета некоторых расходов и доходов Общества. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В декабре 2012 года Общество заключило соглашение с Федеральной налоговой службой о расширенном информационном взаимодействии - горизонтальном мониторинге. В рамках соглашения налоговый орган будет осуществлять мониторинг финансово-хозяйственных операций Общества в режиме реального времени, что позволит Обществу заранее согласовывать свою позицию по вопросам налогообложения и уменьшить неопределенность, возникающую в процессе толкования и применения налогового законодательства.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2011 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства является стабильным.

3.11 Дивиденды

Годовым Общим собранием акционеров от 29.06.2012 г. (протокол № 8) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2011 года в размере 0,00789317 руб. на 1 акцию на общую сумму 2 500 млн руб.

Годовым Общим собранием акционеров от 30.06.2011 г. (протокол № 7) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2010 года в размере 0,00860091 руб. на 1 акцию на общую сумму 2 497 млн руб.

3.12 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного

года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Базовая прибыль за отчетный год (млн руб.)	14 702	30 622
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	317 183 526 761	292 497 316 723
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,04635	0,10469

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года было рассчитано следующим образом:

Наименование показателя	2012
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.01.2012 г., штук акций	316 729 533 428
Количество размещенных в 2012 году акций дополнительного выпуска, зарегистрированного 16.08.2011 г., оплаченных акционерами (см. пункт 3.3.1 Пояснений) (штук акций)	907 986 666
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.12.2012 г., штук акций	317 637 520 094
Количество обыкновенных акций в обращении на 31.12.2012 г., штук акций	367 637 520 094
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в 2012 году, штук акций (316 729 533 428 шт. * 6 месяцев + 317 637 520 094 шт. * 6 месяцев) / 12 месяцев	317 183 526 761
Наименование показателя	2011
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.01.2011 г., штук акций	289 627 107 820
Количество размещенных в 2011 году акций дополнительного выпуска, зарегистрированного 02.12.2010 г., оплаченных акционерами (см. пункт 3.3.1 Пояснений) (штук акций)	675 594 559
Количество размещенных в 2011 году акций дополнительного выпуска, зарегистрированного 16.08.2011 г., оплаченных акционерами (см. пункт 3.3.1 Пояснений) (штук акций)	26 426 831 049
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.12.2011 г., штук акций	316 729 533 428
Количество обыкновенных акций в обращении на 31.12.2011 г., штук акций	316 729 533 428
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в 2011 году, штук акций (289 627 107 820 шт. * 1 месяц + 289 732 734 603 шт. * 2 месяца + 290 302 702 379 шт. * 7 месяцев + 292 026 773 574 шт. * 1 месяц + 316 729 533 428 шт. * 1 месяц) / 12 месяцев	292 497 316 723

В 2012 и 2011 годах Общество не имело долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

3.13 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются его ДЗО, а также прочие организации, над которыми Общество косвенно через ДЗО осуществляет контроль или оказывает существенное влияние.

Перечень связанных сторон Общества приведен на странице в сети Интернет – www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated

3.13.1 Головная организация

По состоянию на 31.12.2012 г. Общество контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 65,87% обыкновенных акций Общества (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

3.13.2 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Наименование покупателя	За 2012 год	За 2011 год
Выручка от продаж дочерним обществам, в том числе:		
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»*	5 162	1 406
ОАО «Чувашская энергосбытовая компания»	357	2 482
ООО «ЭСК Башкортостана»*	290	66
ОАО «Красноярскэнергосбыт»	222	301

Наименование покупателя	За 2012 год	За 2011 год
Прочие дочерние общества	326	1 092
Итого продажи связанным сторонам	6 357	5 347

* ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» вошло в состав связанных сторон с 28.10.2011 г., ООО «ЭСК Башкортостана» – с 12.09.2011 г. Операции с ними показаны начиная с соответствующей даты.

Продажи связанным сторонам представлены в том числе продажами электрической энергии и мощности на регулируемом секторе ОРЭМ, осуществляемыми по тарифам, установленным Федеральной службой по тарифам, а также на свободном секторе по коммерческим ценам в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации № 109 от 26.02.2004 г. «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации» и Положением о политике Общества в области сбытовой деятельности в отношении действующих объектов генерации в ценовых зонах оптового рынка электрической энергии (мощности) (протокол заседания Правления № 528 от 17.09.2010 г.).

3.13.3 Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование поставщика	За 2012 год	За 2011 год
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, в том числе:		
Дочерние общества		
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	1 004	610
ОАО «Турборемонт-ВКК»	967	889
ОАО «СШГЭР»	426	352
ОАО «Электроремонт-ВКК»	414	369
ОАО «РЭМИК»	173	156
Прочие	37	94
Итого услуги по ремонту и техническому обслуживанию	3 021	2 470
Покупная электроэнергия	4	3
Прочие услуги сторонних организаций	1 093	713
Итого закупки у связанных сторон	4 118	3 186

3.13.4 ЗАО «ЦФР»

Некоторые операции на ОРЭМ осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с ЗАО «Центр финансовых расчетов» (ЗАО «ЦФР»). Существующая сегодня система финансовых расчетов ЗАО «ЦФР» не позволяет конечным контрагентам получать в автоматическом режиме информацию об операциях между участниками ОРЭМ. В качестве контрагентов также могут выступать предприятия, являющиеся связанными сторонами.

Остатки по операциям с ЗАО «ЦФР» представлены ниже:

Вид задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Задолженность покупателей и заказчиков за вычетом резерва по сомнительным долгам на сумму 444 млн руб. на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 11 млн руб., на 31.12.2010 г. – 195 млн руб.)	2 614	1 827	1 267
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	634	512	409

Операции с ЗАО «ЦФР» представлены ниже:

Вид операции	За 2012 год	За 2011 год
Продажа электроэнергии и мощности	56 045	48 891
Расходы на покупку электроэнергии и мощности	16 484	9 110

3.13.5 Расчеты с негосударственным пенсионным фондом

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики является негосударственным пенсионным фондом для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Общая сумма отчислений в фонд составила 619 млн руб. и 587 млн руб. за 2012 год и 2011 год соответственно.

3.13.6 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. задолженность связанных сторон перед Обществом, за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет (см. пункт 3.2.2 Пояснений):

Вид задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Краткосрочные беспроцентные векселя полученные	72 350	74 998	56 036
Краткосрочные беспроцентные займы выданные	42 272	14 495	25 113
Долгосрочные беспроцентные векселя полученные	25 689	25 642	30 072
Задолженность дочерних обществ в рамках дополнительных эмиссий до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции	10 714	-	-
Долгосрочные беспроцентные займы выданные	9 030	31 422	246
Расчеты по прочей реализации	774	835	316
Прочие расчеты со связанными сторонами	6 290	2 191	1 108
Итого задолженность связанных сторон	167 119	149 583	112 891

Условия расчетов со связанными сторонами предусматривают внесение Обществом сумм авансов по операциям с отдельными связанными сторонами. По состоянию на 31.12.2012 г. в составе расчетов числятся выданные авансы на сумму 4 420 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 1 647 млн руб., на 31.12.2010 г. – 1 028 млн руб.).

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2012 г. составил 379 млн руб. (на 31.12.2011 г. - 520 млн руб., на 31.12.2010 г. резерв отсутствует).

По состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Дочерние общества	1 095	1 367	519
Зависимые общества	-	1	-
Итого задолженность перед связанными сторонами	1 095	1 368	519

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам подлежит оплате денежными средствами.

3.13.7 Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы, предоставленные связанными сторонами по состоянию на 31.12.2010 г. (в составе строки 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства», см. пункт 3.5.1 Пояснений) включают задолженность перед ОАО «УК ГидроОГК» в сумме 5 000 млн руб. Заем был погашен в течение 2011 года.

Сумма начисленных процентов за 2011 год составила 201 млн руб.

3.13.8 Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. в составе финансовых вложений Общества отражена следующая задолженность связанных сторон (см. пункт 3.1.2 и 3.2.3 Пояснений):

Вид финансового вложения	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Займы, предоставленные связанным сторонам	31 050	16 036	12 459
Прочие финансовые вложения	1 500	1 500	1 500
Итого задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений	32 550	17 536	13 959
Итого в составе долгосрочных финансовых вложений (в строке 1170 Бухгалтерского баланса)	18 760	16 036	12 412
Итого в составе краткосрочных финансовых вложений (в строке 1240 Бухгалтерского баланса)	13 790	1 500	1 547

Проценты к получению по займам выданным связанным сторонам и векселям полученным от связанных сторон:

Наименование предприятия	За 2012 год	За 2011 год
Дочерние общества, в том числе:	2 096	909
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	405	60
ОАО «Гидроинвест»	311	234
ОАО «ЭСК РусГидро»	269	448
ЗАО «Малая Дмитровка»	258	163
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	249	-
Прочие	604	4
Итого проценты к получению	2 096	909

3.13.9 Доходы от участия в других организациях (связанных сторонах)

Доходы от участия в других организациях включают доходы от участия в дочерних обществах в размере 269 млн руб. за 2012 год (847 млн руб. в 2011 году)

3.13.10 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества, а с октября 2011 года также руководителей структурных подразделений Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате вознаграждений членам Совета директоров ОАО «РусГидро», утвержденным годовым Общим собранием акционеров от 30.06.2010 г. (протокол № 5).

Вознаграждение членам Правления и другому основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности, утверждаемых Советом директоров Общества.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 1.1 Пояснений.

В 2012 и 2011 годах Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 1 509 млн руб. и 1 218 млн руб. соответственно (в случае изменения подхода к составу основного управленческого персонала и включения в него руководителей структурных подразделений Общества с января 2011 года, сумма вознаграждения за 2011 год составила бы 1 647 млн руб.).

22.12.2010 г. Советом директоров Общества (протокол № 115) была утверждена Опционная программа, участниками которой могут быть Члены Правления и другие ключевые сотрудники Общества. Срок реализации программы – два года. На момент окончания программы в 2012 году акции Общества участниками программы приобретены не были.

3.13.11 Денежные потоки между Обществом и ДЗО

Наименование показателя	Код строки	За 2012 год	За 2011 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	6 424	4 546
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 331	4 478
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	62	67
прочие поступления	4119	31	1
Платежи, в том числе:	4120	(4 375)	(3 774)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 285)	(3 315)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(389)
прочие платежи	4129	(90)	(70)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 049	772
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	19 806	6 538
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	18	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 476	5 122
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 312	1 416
Платежи, в том числе:	4220	(48 842)	(43 348)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 979)	(6 386)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 897)	(264)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(35 966)	(36 688)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(6)
прочие платежи	4229	-	(4)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29 036)	(36 810)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в том числе:	4310	-	918
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	918
Платежи, в том числе:	4320	(61)	(5 065)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(61)	(65)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(5 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(61)	(4 147)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(27 048)	(40 185)

3.14 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 99,5% выручки от продажи продукции (услуг). Торговля приобретенной электрической энергией и мощностью на ОРЭМ в качестве отдельного вида хозяйственной деятельности обособленно не выделяется. Общество

осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

3.15 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2012 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, а также переданы в залог активы на общую сумму 54 590 млн руб. (на 31.12.2011 г. – 38 858 млн руб., на 31.12.2010 г. – 14 300 млн руб.) (см. пункт 3.6.3 Пояснений). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

В связи с произошедшей в августе 2009 года аварией на Саяно-Шушенской ГЭС возможно возникновение значительного количества судебных разбирательств, предметом которых может являться:

- возмещение вреда, причиненного жизни и здоровью, компенсация морального вреда;
- возмещение убытков от расторжения действующих договоров;
- иные судебные разбирательства.

Кроме того, органами прокуратуры и иными контрольно-надзорными органами проводились проверки деятельности Общества, что может привести к возникновению дополнительных судебных разбирательств против Общества и его сотрудников.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.16 Управление финансовыми рисками

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски

Общество подвержено рыночным рискам в результате наличия открытых позиций в иностранной валюте и процентных активах и обязательствах, которые, в свою очередь, подвержены общим и специфическим изменениям рынка. Общество устанавливает допустимые лимиты риска, которые отслеживаются ежедневно. Тем не менее, использование данного подхода не может предотвратить потери из-за превышения лимитов по причине значительных рыночных колебаний.

Валютный риск. Электроэнергия и мощность, производимая Обществом, реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, поэтому деятельность Общества подвержена незначительному влиянию валютного риска. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Информация о влиянии риска изменения курсов иностранных валют представлена в том виде, в котором она используется для составления отчетности Группы РусГидро по МСФО в терминологии МСФО (IFRS 7):

	Монетарные финансовые активы	Монетарные финансовые обязательства	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2012 г.			
Доллары США	266	(1 894)	(1 628)
Евро	26	(2 400)	(2 374)
Итого	292	(4 294)	(4 002)
На 31 декабря 2011 г.			
Доллары США	105	(2 008)	(1 903)
Итого	105	(2 008)	(1 903)
На 31 декабря 2010 г.			
Доллары США	-	(1 901)	(1 901)
Итого	-	(1 901)	(1 901)

Приведенный выше анализ включает только денежные активы и обязательства. Финансовые вложения в акции и неденежные активы не рассматриваются в качестве источников возникновения существенного валютного риска.

Изменения курсов иностранных валют не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентных ставок. Прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок.

Влияние изменений уровня среднерыночных процентных ставок на стоимость финансовых вложений Общества является незначительным, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными.

Полученные Обществом кредиты с фиксированными и плавающими процентными ставками (см. пункт 3.4.1 Пояснений) приводят к рискам изменения процентных ставок для Общества.

Общество получает в том числе кредиты с плавающими процентными ставками, которые рассчитываются на основе ставок MOSPRIME, Euribor, OeKB. Влияние изменения данных ставок на прибыль Общества не является значительным.

Общество осуществляет контроль за процентными ставками по своим финансовым инструментам. Эффективные процентные ставки на конец соответствующего периода отражены в пункте 3.4.1 Пояснений.

В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие действия:

- мониторинг рынка кредитов с целью выявления благоприятных условий кредитования;
- диверсификация кредитного портфеля посредством привлечения кредитов по фиксированным и плавающим процентным ставкам.

Ценовой риск. Ценовой риск определяет возможность изменений / колебаний справедливой стоимости или будущих денежных потоков по финансовому инструменту в связи с изменением рыночных цен (кроме изменений, приводящих к процентному или валютному рискам).

В таблице ниже представлены финансовые вложения Общества, подверженные ценовому риску:

Категория финансовых вложений	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Долевые финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в том числе:			
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	5 128	7 484	11 897
ОАО «Красноярская ГЭС»	5 077	7 428	-
ОАО «Красноярская ГЭС»	40	46	91
ОАО «Иркутскэнерго»	11	10	-

Категория финансовых вложений	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «ОГК-1»	-	-	11 806
Долевые финансовые вложения в дочерние компании, по которым определяется текущая стоимость, но переоценка на отчетную дату не производилась	17 239	17 239	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	52 533	53 324	37 975
Итого долевые финансовые вложения (см. пункт 3.1.2 Пояснений)	74 900	78 047	49 872

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, имеющих биржевую котировку, определяется по рыночным ценам, установленным на бирже ОАО «ММВБ-РТС» (www.rts.micex.ru), в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 Главы Налогового кодекса РФ, утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 10-65/пз-н от 09.11.2010 г.

Кредитный риск

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю, применяется внутреннее рейтинговое. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Денежные средства Общества размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта. Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов. Общество проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

Сводные данные о размещенных денежных средствах и их эквивалентах с указанием банка или прочего финансового института и их рейтинга на конец отчетного периода приведены в пункте 3.2.4 Пояснений.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и рыночных ценных бумаг и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Группа придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном, банковских депозитов и краткосрочных банковских векселей. Краткосрочные обязательства в основном представлены кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при

окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Анализ долгосрочных заемных средств по срокам погашения представлен в пункте 3.4.1 Пояснений.

3.17 События после отчетной даты

Размещение облигаций. 14 февраля 2013 года Общество завершило размещение неконвертируемых процентных десятилетних облигаций на предъявителя серии 07 номинальной стоимостью 10 миллиардов рублей и серии 08 номинальной стоимостью 10 миллиардов рублей. Срок оферты, установленный Обществом (период выкупа бумаг по требованию их владельцев) – 5 лет, процентная ставка купонного дохода определена на первые пять лет обращения и составляет 8,50% годовых. Полученные средства будут направлены на финансирование текущей и инвестиционной деятельности Общества.

Внеочередное Общее собрание акционеров. 19 апреля 2013 года Общество проведет внеочередное Общее собрание акционеров.

Поручительства выданные. В декабре 2012 года Обществом подписано соглашение с ЕБРР о поручительстве в отношении исполнения обязательств ОАО «РАО Энергетические системы Востока» по кредитному договору на общую сумму 4 млрд руб. и начисленные проценты. Плановая дата окончания обязательств по договору поручительства – октябрь 2024 года. По состоянию на 31.12.2012 г. выборка по кредиту не осуществлялась.

В январе 2013 года Обществом подписано соглашение с ЕБРР о поручительстве в отношении исполнения обязательств ЗАО «МЭК» по кредитному договору с ЕБРР на сумму 25 млн долларов США. Плановая дата окончания обязательств по договору поручительства – декабрь 2028 года.

Дополнительная эмиссия акций. В рамках текущей дополнительной эмиссии на 110 000 000 000 акций Общество в феврале 2013 года получило в качестве оплаты следующие активы: 9,60% обыкновенных акций ОАО «РАО Энергетические системы Востока», 24,54% обыкновенных акций ОАО «СЭК», 14,83% обыкновенных акций ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» и 42,53% обыкновенных акций «Иркутская электросетевая компания».

Председатель Правления ОАО «РусГидро»

Главный бухгалтер ОАО «РусГидро»



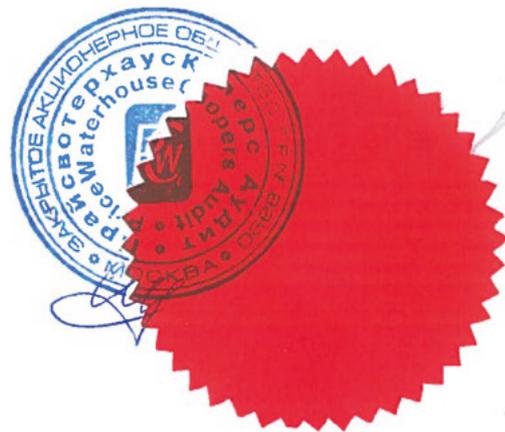
Е. В. Дод

Д. В. Финкель

12 марта 2013 года

Директор Закрытого акционерного общества
«ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»

Т.В.Сиротинская
12 марта 2013 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 71
(семьдесят один) лист.

**Открытое акционерное общество
«Федеральная гидрогенерирующая
компания - РусГидро»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2013 год

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (сокращенное наименование – ОАО «РусГидро»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1042401810494 от 26 декабря 2004 года выдано Инспекцией МНС России по Железнодорожному району г. Красноярск, Красноярского края.

660075, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Аудиторское заключение

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, приведенную в пункте 3.1.2 «Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества о причинах неотражения финансовых вложений в акции ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» в бухгалтерской отчетности по их текущей рыночной стоимости. По состоянию на 31 декабря 2013 года величина снижения текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений по сравнению с их оценкой в бухгалтерской отчетности Общества составила 12 394 млн руб., по состоянию на 31 декабря 2012 года – 9 887 млн руб.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»



Т. В. Сиротинская

28 февраля 2014 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2013 г.

Организация Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
 Единица измерения: млн руб.
 Местонахождение: 660075, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51

Форма по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
2013/12/31	
75782411	
2460066195	
40.10.12	
12247 / 41	
385	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	1 078	719	335
	Результаты исследований и разработок	1120	859	751	516
3.1.1	Основные средства, в том числе:	1150	350 049	331 879	313 331
	основные средства	1151	302 864	288 823	275 792
	незавершенное строительство	1152	47 185	43 056	37 539
3.1.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 313	7 437	7 561
3.1.2	Финансовые вложения	1170	143 059	93 660	100 982
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	110 041	74 900	78 047
	займы выданные	1172	33 018	18 760	16 036
	векселя	1173	-	-	6 899
	прочие финансовые вложения	1174	-	-	-
3.1.3	Прочие внеоборотные активы	1190	2 987	2 772	711
	Итого по разделу I	1100	505 345	437 218	423 436
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	2 861	2 055	1 524
3.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	356	505	358
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	233 480	226 374	202 835
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	80 323	75 630	89 269
	покупатели и заказчики	1231.1	103	128	37
	авансы выданные	1231.2	35 084	37 426	26 308
	векселя	1231.3	27 040	26 633	27 219
	займы выданные	1231.4	16 817	9 235	31 423
	прочие дебиторы	1231.5	1 279	2 208	4 282
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	153 157	150 744	113 566
	покупатели и заказчики	1232.1	5 648	6 567	6 058
	авансы выданные	1232.2	15 517	12 173	10 541
	векселя	1232.3	22 954	73 502	75 669
	займы выданные	1232.4	5 552	42 312	14 603
	прочие дебиторы	1232.5	103 486	16 190	6 695
3.2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 608	63 790	1 500
	банковские депозиты	1241	50 000	50 000	-
	займы выданные	1242	5 568	12 290	-
	векселя	1243	40	711	711
	прочие финансовые вложения	1244	-	789	789
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 546	23 820	30 628
	Прочие оборотные активы	1260	10	17	11
	Итого по разделу II	1200	310 861	316 561	236 856
	БАЛАНС	1600	816 206	753 779	660 292

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.3.1	Уставный капитал	1310	317 638	317 638	290 303
3.3.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	53 325	53 578	53 982
3.3.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	58 424	58 424	40 657
3.3.4	Резервный капитал	1360	6 474	5 739	4 208
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	188 482	157 319	146 252
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	153 161	142 617	115 630
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	35 321	14 702	30 622
	Итого по разделу III	1300	624 343	592 698	535 402
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства	1410	97 965	49 866	66 688
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 184	5 252	2 840
3.4.2	Прочие обязательства	1450	2 028	1 950	754
	Итого по разделу IV	1400	107 177	57 068	70 282
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.1	Заемные средства	1510	4 926	44 906	2 519
3.5.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	77 468	57 822	51 405
	поставщики и подрядчики	1521	5 170	5 326	5 221
	задолженность перед персоналом организации	1522	601	717	742
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	87	59	29
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 570	1 296	1 396
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	47	33	9
	расчеты по оплате собственных акций до изменения уставного капитала в учредительных документах	1526	68 618	50 000	43 604
	прочие кредиторы	1527	375	391	404
	Доходы будущих периодов	1530	77	76	75
3.5.3	Оценочные обязательства	1540	1 020	408	325
	Прочие обязательства	1550	1 195	801	284
	Итого по разделу V	1500	84 686	104 013	54 608
	БАЛАНС	1700	816 206	753 779	660 292

Председатель Правления



Главный бухгалтер

Е. В. Дод
(расшифровка подписи)Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

28 февраля 2014 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2013 год

Организация Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
 Единица измерения: млн руб.

Форма по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
2013/12/31
75782411
2460066195
40.10.12
12247 / 41
385

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
3.7.1	Выручка	2110	108 794	94 207
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(58 873)	(55 987)
	Валовая прибыль	2100	49 921	38 220
	Прибыль от продаж	2200	49 921	38 220
3.13.7	Доходы от участия в других организациях	2310	408	269
	Проценты к получению	2320	9 609	5 523
	Проценты к уплате	2330	(5 876)	(4 095)
3.9	Прочие доходы	2340	69 813	18 084
3.9	Прочие расходы	2350	(76 560)	(35 167)
	Прибыль до налогообложения	2300	47 315	22 834
3.10	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	(9 862)	(6 193)
	постоянные налоговые обязательства	2421	2 340	3 675
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 715)	(2 163)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(139)	155
	Прочее	2460	(278)	69
	Чистая прибыль	2400	35 321	14 702
	СПРАВОЧНО			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	35 321	14 702
3.12	Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	0,09248	0,04635

Председатель Правления



(Handwritten signature of E. V. Dod)

(Handwritten signature of D. V. Finkel)

Е. В. Дод
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

28 февраля 2014 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2013 год

Организация Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
 Единица измерения: млн руб.

Дата (год, месяц, число) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ
0710003
2013/12/31
75782411
2460066195
40.10.12
12247 / 41
385

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	290 303	94 639	4 208	146 252	535 402
За 2012 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	27 335	17 768	-	14 702	59 805
чистая прибыль	3211	x	x	x	14 702	14 702
дополнительный выпуск акций	3214	27 335	17 768	x	x	45 103
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	(2 509)	(2 509)
дивиденды	3227	x	x	x	(2 500)	(2 500)
прочие	3228	-	-	x	(9)	(9)
Изменение добавочного капитала	3230	x	(405)	x	405	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	1 531	(1 531)	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	317 638	112 002	5 739	157 319	592 698
За 2013 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	-	-	-	35 321	35 321
чистая прибыль	3311	x	x	x	35 321	35 321
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	x	x	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	(3 676)	(3 676)
дивиденды	3327	x	x	x	(3 676)	(3 676)
прочие	3328	-	-	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	(253)	x	253	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	735	(735)	x
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	317 638	111 749	6 474	188 482	624 343

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	624 420	592 774	535 477

Председатель Правления



(Handwritten signature)

Е. В. Дод
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

28 февраля 2014 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2013 год

Организация <u>Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)</u> Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности <u>Производство электроэнергии гидроэлектростанциями</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u> Единица измерения: <u>млн руб.</u>	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число) по ОКПО ИНН по ОКВЭД по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	КОДЫ 0710004 2013/12/31 75782411 2460066195 40.10.12 12247 / 41 385
--	---	--

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	110 298	93 515
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	107 557	91 925
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	237	186
3.2.4	прочие поступления	4119	2 504	1 404
	Платежи, в том числе:	4120	(63 290)	(55 154)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 466)	(29 030)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 221)	(5 971)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 496)	(3 851)
	налога на прибыль организаций	4124	(10 067)	(4 541)
3.2.4	прочие платежи	4129	(12 040)	(11 761)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	47 008	38 361
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	59 435	23 670
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29	29
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 663	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	47 094	19 946
	процентов по долговым финансовым вложениям, дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 649	3 695
	Платежи, в том числе:	4220	(115 307)	(142 375)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 767)	(42 019)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(54 932)	(2 905)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 667)	(44 907)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 941)	(2 544)
3.2.4	прочие платежи	4229	-	(50 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(55 872)	(118 705)

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	За 2013 г. 4	За 2012 г. 5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления, в том числе:	4310	31 156	78 324
	получение кредитов и займов	4311	11 134	26 826
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	22	51 498
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	20 000	-
	Платежи, в том числе:	4320	(27 584)	(4 789)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(3 554)	(2 387)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 556)	(1 752)
3.2.4	прочие платежи	4329	(474)	(650)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 572	73 535
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 292)	(6 809)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 820	30 628
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 546	23 820
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	18	1

Председатель Правления

Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года



Е. В. Дод
(расшифровка подписи)

Д. В. Финкель
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Содержание

I.	Общие сведения	149
1.1	Информация об Обществе.....	149
1.2	Операционная среда Общества	150
II.	Учетная политика	154
2.1	Основа составления	154
2.2	Активы и обязательства в иностранной валюте	154
2.3	Представление активов и обязательств.....	154
2.4	Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности.....	155
2.5	Финансовые вложения	156
2.6	Материально-производственные запасы	157
2.7	Расходы будущих периодов.....	158
2.8	Дебиторская задолженность.....	158
2.9	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств.....	158
2.10	Уставный, добавочный и резервный капитал	159
2.11	Кредиты и займы полученные	159
2.12	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	159
2.13	Доходы	160
2.14	Расходы	160
2.15	Изменения в учетной политике Общества	161
III.	Раскрытие существенных показателей.....	162
3.1	Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)	162
3.1.1	Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса), Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса), Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса).....	162
3.1.2	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса).....	166
3.1.3	Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса).....	173
3.2	Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса).....	173
3.2.1	Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).....	173
3.2.2	Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).....	174
3.2.3	Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса).....	182
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).....	185
3.3	Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса).....	186
3.3.1	Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).....	186
3.3.2	Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)....	188
3.3.3	Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	188
3.3.4	Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)	188

3.4	Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)	188
3.4.1	Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	188
3.4.2	Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	190
3.5	Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)	190
3.5.1	Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	190
3.5.2	Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	190
3.5.3	Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	192
3.6	Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	192
3.6.1	Арендованные основные средства	191
3.6.2	Обеспечения обязательств и платежей полученные	193
3.6.3	Обеспечения обязательств и платежей выданные	194
3.7	Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)	195
3.7.1	Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	195
3.7.2	Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	195
3.8	Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов	196
3.9	Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	196
3.10	Налоги	196
3.11	Дивиденды	199
3.12	Прибыль на акцию	199
3.13	Связанные стороны	200
3.13.1	Головная организация	200
3.13.2	Продажи связанным сторонам	200
3.13.3	Закупки у связанных сторон	201
3.13.4	Расчеты с негосударственным пенсионным фондом	201
3.13.5	Состояние расчетов со связанными сторонами	201
3.13.6	Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений	202
3.13.7	Доходы от участия в других организациях (связанных сторонах)	202
3.13.8	Вознаграждение основному управленческому персоналу	202
3.13.9	Денежные потоки между Обществом и ДЗО	203
3.14	Информация по сегментам	203
3.15	Условные обязательства	204
3.16	Управление финансовыми рисками	204
3.17	События после отчетной даты	207

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро», далее по тексту – «Общество») является производство электрической энергии и мощности. Правительство Российской Федерации является основным акционером Общества.

Общество зарегистрировано по адресу: ул. Республики, д. 51, г. Красноярск, Красноярский край, Российская Федерация, 660075. Почтовый адрес Общества: ул. Малая Дмитровка, д. 7, г. Москва, Российская Федерация, 127006.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2013 г. составила 6 305 человек (на 31.12.2012 г. – 6 101 человек).

Акции Общества котируются на Московской бирже (<http://moex.com>). Американские депозитарные расписки первого уровня, каждая из которых соответствует 100 обыкновенным акциям Общества, обращаются на основном рынке Лондонской фондовой биржи, а также на внебиржевом рынке США.

Доля участия Российской Федерации в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2013 г. составила 60,50% без учета фактического дополнительного размещения акций Общества в рамках текущей дополнительной эмиссии (см. пункт 3.3.1 Пояснений). С учетом дополнительно размещенных акций Общества на 31.12.2013 г. доля участия Российской Федерации в уставном капитале Общества составила 66,84%.

По состоянию на 31.12.2013 г. в состав Общества входят 19 филиалов, зарегистрированных на территории Российской Федерации, включая: филиал «Бурейская ГЭС», филиал «Волжская ГЭС», филиал «Воткинская ГЭС», Дагестанский филиал, филиал «Жигулевская ГЭС», филиал «Загорская ГАЭС», филиал «Зейская ГЭС», Кабардино-Балкарский филиал, филиал «Камская ГЭС», Карачаево-Черкесский филиал, филиал «Каскад Верхне-Волжских ГЭС», филиал «Каскад Кубанских ГЭС», филиал «Корпоративный университет гидроэнергетики», филиал «Нижегородская ГЭС», филиал «Новосибирская ГЭС», филиал «Саратовская ГЭС», филиал «Саяно-Шушенская ГЭС им. П. С. Непорожнего», Северо-Осетинский филиал, филиал «Чебоксарская ГЭС».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2013 г. входят:

- Аюев Борис Ильич, Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»;
- Берндт Кристиан Андреас, Генеральный директор ООО «ЭФ-ТЭК»;
- Бугров Андрей Евгеньевич, Вице-Президент ЗАО «Холдинговая компания «Интеррос», Заместитель Генерального директора, Заместитель Председателя Совета директоров, Член Правления ОАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель», Вице-Президент РСПП;
- Быстров Максим Сергеевич, Председатель Правления ОАО «АТС», и.о. Председателя Правления НП «Совет рынка»;
- Данилов-Данильян Виктор Иванович, Директор Института водных проблем РАН;
- Дод Евгений Вячеславович, Председатель Правления ОАО «РусГидро»;
- Иванов Сергей Николаевич, Генеральный директор ОАО «Энергетическая русская компания»;
- Зимин Виктор Михайлович, Глава Республики Хакасия - Председатель Правительства Республики Хакасия;
- Морозов Денис Станиславович, Исполнительный Директор от Российской Федерации, Беларуси и Таджикистана, Представитель Российской Федерации в Совете директоров ЕБРР;
- Полубояринов Михаил Игоревич, Член Правления, Первый заместитель Председателя ГК «Внешэкономбанк»;
- Пивоваров Вячеслав Викторович, Генеральный директор ООО «Альтера Капитал»;
- Столяренко Владимир Михайлович, Профессор кафедры «Теория и практика взаимодействия бизнеса и власти» Национального исследовательского университета «Высшая школа экономики»;

- Шишин Сергей Владимирович, Старший вице-президент ОАО «Банк ВТБ».

Решением внеочередного Общего собрания акционеров от 19.04.2013 г. (протокол № 10) в состав Совета директоров были избраны Волков Эдуард Петрович, Губин Илья Николаевич, Кудрявый Виктор Васильевич, Морозов Денис Станиславович, Ноздрачев Денис Александрович, Пивоваров Вячеслав Викторович, Пфаффенбах Берндт и Столяренко Владимир Михайлович и прекращены полномочия Ковальчука Бориса Юрьевича, Курцера Григория Марковича, Малышева Андрея Борисовича, Тацья Владимира Витальевича, Туголукова Евгения Александровича, Шарипова Рашида Равелевича, Шелкова Михаила Евгеньевича и Шишина Сергея Владимировича.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 28.06.2013 г. (протокол № 11) в состав Совета директоров были избраны Берндт Кристиан Андреас, Бугров Андрей Евгеньевич, Быстров Максим Сергеевич, Иванов Сергей Николаевич и Шишин Сергей Владимирович и прекращены полномочия Волкова Эдуарда Петровича, Губина Ильи Николаевича, Кудрявого Виктора Васильевича, Ноздрачева Дениса Александровича и Пфаффенбаха Берндта.

В состав Правления Общества на 31.12.2013 г. входят:

- Дод Евгений Вячеславович, Председатель Правления,
- Абрашин Сергей Николаевич,
- Альжанов Рахметулла Шамшиевич, Заместитель Председателя Правления,
- Бессмертный Константин Валерьевич,
- Богуш Борис Борисович,
- Воскресенский Сергей Модестович,
- Горбенко Юрий Васильевич,
- Горев Евгений Евгеньевич,
- Мантров Михаил Алексеевич, Заместитель Председателя Правления,
- Пехтин Владимир Алексеевич, Заместитель Председателя Правления,
- Рижинашвили Джордж Ильич, Заместитель Председателя Правления,
- Савин Станислав Валерьевич,
- Толстогузов Сергей Николаевич,
- Цой Сергей Петрович, Заместитель Председателя Правления.

Решением Совета директоров Общества от 16.04.2013 г. (протокол № 180) в состав Правления Общества был избран Пехтин Владимир Алексеевич, решением Совета директоров Общества от 17.09.2013 г. (протокол № 187) – в состав Правления Общества был избран Толстогузов Сергей Николаевич, прекращены полномочия члена Правления Маслова Алексея Викторовича.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2013 г. входят:

- Дрокова Анна Валерьевна, Заместитель начальника отдела Управления Росимущества,
- Неганов Леонид Валерьевич, Заместитель директора Департамента Минэнерго России,
- Тихонова Мария Геннадьевна, Секретарь межведомственной комиссии по анализу эффективности деятельности организаций топливно-энергетического комплекса,
- Хадзиев Алан Федорович, Начальник отдела Департамента Минэнерго России,
- Хворов Владимир Васильевич, Ведущий эксперт отдела Департамента Минэкономразвития России.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 28.06.2013 г. (протокол № 11) в состав Ревизионной комиссии избраны Неганов Леонид Валерьевич, Тихонова Мария Геннадьевна, Хворов Владимир Васильевич и прекращены полномочия Вяселевой Адели Искандеровны, Горевго Дмитрия Михайловича, Литвиной Елены Юрьевны.

1.2 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвержена различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

В целях оптимизации рисков Общество ведет постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски, управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать международным и национальным стандартам риск-менеджмента (COSO ERM 2004, ISO 31000, профессиональный стандарт «Управление рисками (риск-менеджмент) организации» и др.).

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в пункте 3.16 Пояснений.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением правовой, юридической и нормативной базы, в том числе в области валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и др.

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования производства и купли-продажи электрической энергии, которые являются основным видом деятельности Общества, могут существенно сказаться на положении Общества, уменьшив его чистую прибыль.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Подверженность страновому риску с некоторыми допущениями можно косвенно оценить по кредитному рейтингу (без учета политических рисков для бизнеса). Рейтинг России находится на уровне BBB при стабильном прогнозе (по версии международных рейтинговых агентств Fitch и Standard & Poor's), что означает хорошую кредитоспособность государства, которую, однако, могут снизить негативные изменения в экономической конъюнктуре. Международное рейтинговое агентство Moody's в марте 2013 года подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг России на уровне Baa1 со стабильным прогнозом, основываясь на таких факторах, как относительно низкий размер государственного долга, преимущественно сбалансированный государственный бюджет, а также позитивные изменения в монетарной политике, проводимой государством.

Тем не менее экономика Российской Федерации не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития. В результате влияния мирового финансового кризиса финансовые проблемы и обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой снижают чистый объем иностранных инвестиций в Россию и

оказывают отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на энергоносители, а падение цены природного газа и нефти может существенно сказаться на показателях развития российской экономики. Эти события могут ограничить доступ Общества к капиталу и оказать неблагоприятное воздействие на покупательную способность потребителей продукции и услуг Общества.

Также в условиях кризисных явлений на мировом финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на свою деятельность: оптимизация кредитного плеча, оптимизация использования полученных заемных средств, оценка платежеспособности покупателей, диверсификации направлений использования ресурсов и т.д.

Кроме того, в связи с ужесточением контроля со стороны органов государственного регулирования энергетической отрасли, Общество большое внимание уделяет обеспечению прозрачности и надежности процедур контроля за расходованием бюджетных средств в рамках реализации инвестиционной программы Общества, а также предпринимает необходимые меры по недопущению негативного влияния вышеуказанных рисков на свою деятельность.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок или введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна, за исключением субъектов Российской Федерации, расположенных в Северо-Кавказском федеральном округе.

Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

В целях управления рисками реализуется комплексный план по усилению защищенности объектов Общества, в рамках которого вносятся изменения в действующую программу обеспечения безопасности на станциях, в том числе строящихся.

Репутационные риски

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество реализует электроэнергию и мощность на оптовом рынке и имеет высокую устойчивую репутацию на рынке.

В целях управления рисками осуществляется анализ ключевых показателей репутационных рисков на основе прогноза динамики доли позитивных упоминаний в СМИ, контроль соблюдения производственной и рыночной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой репутации.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, рискам водности, рискам, связанным с соблюдением законодательства

в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и рискам, связанным с деятельностью третьих лиц и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 32,7292 руб. за 1 доллар США на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. – 30,3727 руб., на 31.12.2011 г. – 32,1961 руб.), 44,9699 руб. за 1 евро на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. – 40,2286 руб., на 31.12.2011 г. – 41,6714 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Представление активов и обязательств

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

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», по займам и кредитам полученным – по строке 1510 «Заемные средства» соответственно.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

НДС с полученных и выданных авансов отражается в бухгалтерском балансе развернуто по строкам 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» соответственно.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.4 Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. включительно за единицу, принятые к учету после 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов, объекты, принятые к учету до 01.01.2011 г. учитывались в составе материально-производственных запасов, если их первоначальная стоимость не превышала 20 тыс. руб. за единицу.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной с момента независимой оценки в целях присоединения дочерних и зависимых обществ (далее по тексту – «ДЗО») к Обществу в 2008 году или за все время эксплуатации, если ввод в эксплуатацию был осуществлен после присоединения ДЗО к Обществу.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании Классификатора основных фондов Общества. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов Общества приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения и передаточные устройства	от 3 до 100
Машины и оборудование	от 1 до 40
Здания	от 7 до 75
Другие	от 1 до 20

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

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- земельные участки и объекты природопользования;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01.01.2006 г. (по объектам, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса;
- объекты, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

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

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов к учету – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой объекты основных средств, приобретенные организацией для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода.

Указанные объекты принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, формируемой в том же порядке, что и для обычных объектов основных средств.

Отражаемые за балансом арендованные (полученные в лизинг) объекты основных средств оцениваются по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) / определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости данных объектов в договоре аренды (лизинга) или в акте приема-передачи, учет основных средств за балансом производится в следующей оценке:

- в отношении земельных участков, имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;
- в отношении иных объектов основных средств – в сумме арендных (лизинговых) платежей с учетом НДС по договору аренды (лизинга), включая выкупную цену предмета лизинга.

2.5 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе облигации, векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов (см. пункт 2.9 Пояснений);
- займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец каждого отчетного периода (ежеквартально) по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы (расходы).

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской бирже (<http://moex.com>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По финансовым вложениям, по которым проверка подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости, Общество начисляет резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется на основе данных о величине чистых активов, данных об объеме выручки, составе расходов, графиках финансирования проектов и других факторов.

Несмотря на то, что при оценке расчетной стоимости финансовых вложений используются обоснованные суждения, существуют неизбежные ограничения, как и в любой методике оценки. Поэтому расчетная стоимость представляет собой наилучшую оценку руководства Общества, исходя из всей имеющейся на отчетную дату информации. Будущие события также будут оказывать влияние на оценку расчетной стоимости, и влияние таких событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов). При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по учетной стоимости каждой единицы данного вида финансовых вложений за исключением эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) при выбытии которых применяется метод ФИФО; при выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, – исходя из последней оценки.

Общество раскрывает данные об оценке по дисконтированной стоимости и о величине дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг прочих связанных сторон и предоставленных им займов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие доходы по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.6 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление).

В случае если рыночная стоимость материально-производственных запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на

сумму снижения стоимости материалов создается резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва, созданного под снижение стоимости материальных ценностей.

Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников, разовые платежи на приобретение лицензий и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.8 Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по состоянию на последнюю дату соответствующего периода. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчетов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

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 поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также сумму добавочных капиталов дочерних и зависимых обществ, присоединенных к Обществу в рамках реорганизации 2008 года.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

2.11 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.13 Доходы

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, а также проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды), Общество признает по мере объявления и отражает в Отчете о финансовых результатах по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- доходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами после закрытия соответствующих торговых позиций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.14 Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы списываются на себестоимость проданной продукции (оказанных услуг).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества (см. пункт 2.8 Пояснений);
- расходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами после закрытия соответствующих торговых позиций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность, социальное обеспечение;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.15 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2013 и 2014 годы по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

Начиная с бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год ретроспективно была изменена / добавлена детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса, в частности строк 1170 «Финансовые вложения», 1230 «Дебиторская задолженность», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность». Данное изменение позволяет наилучшим образом представить финансовое положение Общества на отчетную дату.

III. Раскрытие существенных показателей**3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)****3.1.1 Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса), Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса), Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса)**

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	189 486	191 295	192 712
Машины и оборудование	77 085	61 930	47 618
Здания	35 348	34 778	34 448
Транспортные средства	406	212	379
Производственный и хозяйственный инвентарь	349	407	444
Земельные участки	3	3	3
Другие виды основных средств	187	198	188
Итого по строке 1151 «Основные средства»	302 864	288 823	275 792
Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	7 313	7 437	7 561
Итого по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	7 313	7 437	7 561

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на 31.12.2013 г. составляют 7 313 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 7 437 млн руб., на 31.12.2011 г. – 7 561 млн руб.) и представляют собой комплекс пяти плотин в Иркутской области, полученных в 2011 году в рамках дополнительной эмиссии акций Общества (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

В настоящее время ОАО «Иркутскэнерго» арендует плотины у Общества в рамках договоров долгосрочной аренды.

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило*	Выбыло объектом	Накопленная амортизация	Начислено амортизации*	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, в том числе:	2012	308 044	(32 252)	25 484	(2 138)	777	(11 092)	331 390	(42 567)
	2013	331 390	(42 567)	27 408	(1 822)	829	(12 374)	356 976	(54 112)
Сооружения и передаточные устройства	2012	205 890	(13 178)	2 758	(98)	12	(4 089)	208 550	(17 255)
	2013	208 550	(17 255)	2 335	(95)	49	(4 098)	210 790	(21 304)
Машинны и оборудование	2012	63 774	(16 156)	21 540	(1 864)	709	(6 073)	83 450	(21 520)
	2013	83 450	(21 520)	23 382	(1 688)	762	(7 302)	105 144	(28 060)
Здания	2012	36 814	(2 366)	1 017	(8)	-	(679)	37 823	(3 045)
	2013	37 823	(3 045)	1 286	(2)	1	(714)	39 107	(3 758)
Транспортные средства	2012	628	(249)	17	(158)	48	(74)	487	(275)
	2013	487	(275)	273	(5)	3	(77)	755	(349)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2012	662	(218)	114	(8)	6	(149)	768	(361)
	2013	768	(361)	111	(31)	13	(151)	848	(499)
Земельные участки	2012	3	-	-	-	-	-	3	-
	2013	273	(85)	38	(2)	2	(28)	309	(111)
Другие виды основных средств	2012	309	(111)	21	(1)	1	(32)	329	(142)
	2013	309	(111)	21	(1)	1	(32)	329	(142)
Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	2012	7 592	(31)	-	-	-	(124)	7 592	(155)
	2013	7 592	(155)	-	-	-	(124)	7 592	(279)
Сооружения и передаточные устройства	2012	7 592	(31)	-	-	-	(124)	7 592	(155)
	2013	7 592	(155)	-	-	-	(124)	7 592	(279)

* Стоимость поступивших за 2013 год объектов основных средств и начисленной за период амортизации включает стоимость основных средств, выкупленных по окончании договоров лизинга, и сумму накопленной амортизации в размере 585 млн руб. (400 млн руб. за 2012 год). Информация об арендованных основных средствах раскрыта в пункте 3.6.1 Пояснений.

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

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	13 791	14 000
Машины и оборудование	11 962	11 827
Сооружения и передаточные устройства	1 359	1 432
Другие виды основных средств	470	741
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, в том числе:	657	821
Машины и оборудование	612	817
Другие виды основных средств	45	4

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 593	1 821	1 557
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	313
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	33 754	33 906	26 330
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, права собственности на которые не зарегистрированы	1 716	1 103	11 058
Основные средства, переведенные на консервацию	94	40	41

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	2012	37 539	31 616	(109)	(906)	(25 084)	43 056
	2013	43 056	31 407	(469)	14	(26 823)	47 185
	2012	28 339	17 046	(39)	13 802	(24 835)	34 313
Незавершенное строительство	2013	34 313	16 797	(220)	14 756	(26 380)	39 266
	2012	77	148	(1)	55	(249)	30
	2013	30	415	-	25	(443)	27
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2012	9 123	14 422	(69)	(14 763)	-	8 713
	2013	8 713	14 195	(249)	(14 767)	-	7 892
	2012	8 713	14 195	(249)	(14 767)	-	7 892

* Передача оборудования в монтаж, перевод оборудования к установке в составе незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с вводом объектов в состав основных средств.

3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих организаций, долговые ценные бумаги и долгосрочные займы, предоставленные дочерним и зависимым обществам:

Наименование актива	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Вклады в дочерние общества	95 619	66 355	67 134
Вклады в зависимые общества	11 210	2 284	2 300
Вклады в прочие организации	3 212	6 261	8 613
Займы выданные	33 018	18 760	16 036
Векселя	-	-	6 899
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	143 059	93 660	100 982

Информация о подверженности долгосрочных финансовых вложений финансовым рискам приведена в пункте 3.16 Пояснений.

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений¹

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректив-ровка*	Поступило	Изменение текущей рыночной стоимости	Выбыло (погашено)	Накоплен-ная корректив-ровка*	Прочие движения**	Первоначальная стоимость	Накопленная корректив-ровка*
Долгосрочные финансовые вложения,	2012	105 163	(4 181)	15 704	(2 356)	(12 971)	-	(7 699)	107 896	(14 236)
	в том числе:	107 896	(14 236)	62 138	(3 119)	(10 394)	-	774	159 640	(16 581)
Вклады в дочерние общества	2012	67 134	-	-	-	-	-	(779)	67 134	(779)
	2013	67 134	(779)	28 485	-	-	-	779	95 619	-
Вклады в зависимые общества	2012	2 300	-	-	-	-	-	(16)	2 300	(16)
	2013	2 300	(16)	10 367	-	(1 441)	-	-	11 226	(16)
Вклады в прочие организации	2012	12 794	(4 181)	9	(2 356)	-	-	(5)	12 803	(6 542)
	2013	12 803	(6 542)	75	(3 119)	-	-	(5)	12 878	(9 666)
Займы выданные	2012	16 036	-	15 695	-	(12 971)	-	-	18 760	-
	2013	18 760	-	23 211	-	(8 953)	-	-	33 018	-
Векселя	2012	6 899	-	-	-	-	-	(6 899)	6 899	(6 899)
	2013	6 899	(6 899)	-	-	-	-	-	6 899	(6 899)

* Сумма накопленной корректировки включает в себя разницу между первоначальной и текущей рыночной стоимостью финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величину резерва под обесценение финансовых вложений.

** Прочие движения включают в себя изменение величины резерва под обесценение финансовых вложений, начисление дисконта по долговым ценным бумагам и переклассификации внутри строки 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения».

(а) Вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса числятся следующие вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации:

Наименование ДЗО и прочих организаций	На 31.12.2013		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость	Доля в уставном капитале, %
Дочерние общества:	95 619		66 355		67 134	
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	18 495	84,39%	15 530	65,75%	15 530	69,28%
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	14 722	50,04%	8 049	35,21%	8 049	41,48%
ОАО «Колымаэнерго»	13 187	98,76%	13 187	98,76%	13 187	98,76%
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	10 094	100,00%	1 134	100,00%	1 134	100,00%
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	9 780	100,00%	9 780	100,00%	9 780	100,00%
ЗАО «Малая Дмитровка»	5 455	100,00%	2 055	100,00%	2 055	100,00%
ОАО «Ленгидропроект»	3 260	100,00%	3 260	100,00%	3 260	100,00%
ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	3 255	100,00%	10	100,00%	10	100,00%
ОАО «ЭСК РусГидро»	2 864	100,00% - 1 акция	2 864	100,00% - 1 акция	2 864	100,00% - 1 акция
ОАО «Геотерм»	2 425	99,65%	829	92,80%	829	92,80%
ОАО «Зарамагские ГЭС»	1 904	98,35%	1 904	98,35%	1 904	98,35%
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	1 690	100,00%	1 690	100,00%	1 690	100,00%
ОАО «Якутскэнерго»*	1 671	29,80%	1 671	29,80%	1 671	29,80%
HydroOGK Power Company Ltd	1 171	100,00%	1 171	100,00%	1 171	100,00%
HydroOGK Aluminium Company Ltd	779	100,00%	-	100,00%	779	100,00%
ОАО «Инженерный центр возобновляемой энергетики»	694	100,00%	-	100,00%	-	100,00%
ОАО «ЦСО СШГЭС»	589	100,00%	22	100,00%	22	100,00%
ОАО «Камчатский газотермический комплекс»	531	96,58%	531	96,58%	531	96,58%
ОАО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»	448	100,00%	448	100,00%	448	100,00%
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	408	100,00%	408	100,00%	408	100,00%
ОАО «Нижне-Зейская ГЭС»	350	100,00%	-	100,00%	-	100,00%
ОАО «НИИЭС»	338	100,00%	338	100,00%	338	100,00%
ЗАО «ГидроИнжиниринг Сибирь»	300	100,00%	300	100,00%	300	100,00%
RusHydro International B. V.	245	100,00%	245	100,00%	245	100,00%
ОАО «ЧиркейГЭСстрой»	229	75,00% - 1 акция	229	75,00% - 1 акция	229	75,00% - 1 акция
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	226	100,00%	226	100,00%	226	100,00%
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	118	100,00%	118	100,00%	118	100,00%
ОАО «МГЭС Дагестана»	101	100,00%	101	100,00%	101	100,00%
Прочие	290		255		255	
Зависимые общества:	11 210		2 284		2 300	
ОАО «Иркутская электросетевая компания»	8 543	42,75%	-	-	-	-
ОАО «Сахалинская энергетическая компания»	2 567	31,49%	743	12,44%	743	17,77%
ОАО «Трест Гидромонтаж»	-	-	1 441	33,54%	1 441	33,54%
Прочие	100		100		116	
Прочие организации:	3 212		6 261		8 613	
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	2 027	1,94%	5 077	1,94%	7 428	2,09%
ОАО «Богучанская ГЭС»	1 081	2,88%	1 081	2,88%	1 081	2,88%
Прочие	104		103		104	
Итого:	110 041		74 900		78 047	

* Финансовое вложение в ОАО «Якутскэнерго» (29,80%) учтено в составе дочерних обществ, так как Общество осуществляет контроль над данной организацией косвенно через другие дочерние общества.

Основные факторы, повлиявшие на изменение стоимости финансовых вложений в дочерние, зависимые общества и прочие организации в 2013 году:

- приобретение акций дополнительных эмиссий дочерних обществ на общую сумму 20 326 млн руб., в том числе ОАО «Сулакский ГидроКаскад» на сумму 8 960 млн руб., ЗАО «Малая Дмитровка» на сумму 3 400 млн руб., ОАО «Южно-Якутский ГЭК» на сумму 3 245 млн руб., ОАО «Геотерм» на сумму 1 596 млн руб., ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» на сумму 1 480 млн руб., ОАО «Инженерный центр возобновляемой энергетики» на сумму 694 млн руб., ОАО «ЦСО СШГЭС» на сумму 567 млн руб. и прочих компаний на сумму 384 млн руб.;
- получение в качестве оплаты дополнительной эмиссии Общества, зарегистрированной 03.12.2012 г. (см. пункт 3.3.1 Пояснений), пакетов акций компаний энергетического сектора на общую сумму 18 596 млн руб., в том числе ОАО «Иркутская электросетевая компания» на сумму 8 543 млн руб., ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» на сумму 5 193 млн руб., ОАО «РАО Энергетические системы Востока» на сумму 2 965 млн руб., ОАО «Сахалинская энергетическая компания» на сумму 1 824 млн руб. и ОАО «Иркутскэнерго» на сумму 71 млн руб.;
- выбытие финансового вложения в ОАО «Трест Гидромонтаж» стоимостью 1 441 млн руб. в связи с продажей ОАО «ТЭК Мосэнерго» за 1 663 млн руб.;
- оценка финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, с признанием убытка на общую сумму 3 119 млн руб. (см. пункт 3.16 Пояснений), в том числе убытка на сумму 3 050 млн руб. по акциям ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

В июне 2013 года были учреждены четыре новые 100%-ные дочерние общества, с уставным капиталом 0,5 млн руб. каждое, для реализации проектов строительства новых объектов электроэнергетики на Дальнем Востоке Российской Федерации – ЗАО «Благовещенская ТЭЦ», ЗАО «Сахалинская ГРЭС-2», ЗАО «ТЭЦ в г. Советская Гавань» и ЗАО «Якутская ГРЭС-2». Финансирование строительства будет осуществляться за счет целевых бюджетных средств в размере 50 000 млн руб., полученных от государства в рамках дополнительной эмиссии Общества, зарегистрированной 03.12.2012 г. (см. пункт 3.3.1 Пояснений). По состоянию на 31.12.2013 г. акции данных компаний переданы в доверительное управление ОАО «РАО Энергетические системы Востока».

Финансовые вложения в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе финансовых вложений представлены акции дочерних компаний Общества – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания», полученные в 2011–2013 гг. в процессе дополнительных эмиссий Общества. Данные финансовые вложения отражены по стоимости, согласованной учредителями и определенной на основании результатов независимой рыночной оценки, на общую сумму 20 204 млн руб. по состоянию на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г. – 17 239 млн руб.). Данная оценка превышает соответствующую текущую рыночную стоимость акций на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. на 12 394 млн руб., 9 887 млн руб. и 7 048 млн руб. соответственно.

Руководство Общества планирует получение выгод от финансовых вложений в ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» посредством осуществления контроля над оперативно-хозяйственной деятельностью данных компаний, а не от колебаний их текущей рыночной стоимости. Таким образом, руководство Общества считает, что текущие рыночные котировки не отражают достоверно справедливую стоимость контрольных пакетов акций данных компаний, так как количество акций, обращающихся на торговых площадках, мало репрезентативно: в ежедневном обороте находится не более одного процента от общего количества выпущенных акций.

С учетом данных обстоятельств, а также с учетом того, что Обществом не планируется продажа данных финансовых вложений, руководствуясь п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом

Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, Обществом было принято решение не переоценивать финансовые вложения в акции ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Якутскэнерго» и ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» по текущей рыночной стоимости с момента их приобретения.

Величина неотраженного изменения рыночной стоимости по сравнению с балансовой оценкой на 31.12.2013 г. составляет 12 394 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 9 887 млн руб., на 31.12.2011 г. – 7 048 млн руб.). С учетом данного неотраженного изменения стоимости чистые активы Общества составили бы 612 026 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 582 887 млн руб., на 31.12.2011 г. – 528 429 млн руб.).

Обесценение финансовых вложений в дочерние, зависимые общества и прочие организации, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Руководство Общества провело анализ негативных тенденций в отношении отдельных дочерних обществ, который приведен ниже. Было оценено наличие признаков обесценения финансовых вложений в уставные капиталы нижеперечисленных обществ, а также возможное обесценение прочих активов, связанных с рассматриваемыми дочерними обществами и отраженных в том числе в составе дебиторской задолженности (см. пункт 3.2.2 Пояснений).

HydroOGK Aluminium Company Ltd. Общество участвует в проекте строительства Богучанского алюминиевого завода (далее – Проект) на паритетных началах с Объединенной компанией «РУСАЛ» (далее – ОК РУСАЛ). Общество совместно с ОК РУСАЛ контролирует ЗАО «Богучанский алюминиевый завод». Дочерняя компания HydroOGK Aluminium Company Ltd была создана с целью участия Общества в указанном Проекте и корпоративного управления им. Финансирование строительства Богучанского алюминиевого завода предусмотрено Инвестиционной программой Общества, утверждаемой Министерством энергетики РФ, и осуществляется в том числе посредством приобретения Обществом векселей HydroOGK Aluminium Company Ltd и ЗАО «Богучанский алюминиевый завод».

По состоянию на 31.12.2013 г. в бухгалтерском балансе Общества отражены следующие активы, связанные с реализацией Проекта:

- в составе прочей дебиторской задолженности: беспроцентные векселя ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» со сроком погашения «по предъявлению, но не ранее 31.12.2024 г.» на общую сумму 4 662 млн руб., а также беспроцентные векселя HydroOGK Aluminium Company Ltd со сроком погашения «по предъявлению, но не ранее 31.12.2013 г.» на общую сумму 3 338 млн руб. (см. пункт 3.2.2 Пояснений);
- в составе долгосрочных финансовых вложений: акции HydroOGK Aluminium Company Ltd на сумму 779 млн руб.

Анализ возмещаемой стоимости указанных активов, проведенный Обществом по состоянию на 31.12.2013 г., основывался на следующих ключевых факторах:

- Общество планирует завершить строительство Богучанского алюминиевого завода, осуществляя дополнительные инвестиции в Проект при необходимости;
- Общество планирует получение экономических выгод в виде дохода на капитал, инвестированный в Проект. Как следствие, у Общества отсутствуют намерения требовать погашения указанных беспроцентных векселей денежными средствами, так как планируется их капитализация в уставные капиталы организаций, участвующих в Проекте, за исключением части векселей HydroOGK Aluminium Company Ltd, которая будет оплачена денежными средствами, находящимися в настоящее время на его балансе.

По итогам анализа факторов, которые могли бы свидетельствовать о наличии признаков обесценения активов, связанных с проектом строительства Богучанского алюминиевого завода, руководство Общества пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2013 г. таковые отсутствуют.

ОАО «Загорская ГАЭС-2». В сентябре 2013 года на строящейся Загорской ГАЭС-2 произошло частичное подтопление здания ГАЭС из нижнего бассейна. Ввиду сложности технической оценки последствий подтопления на настоящий момент времени руководство Общества не может дать точную оценку величины расходов, связанных с ликвидацией последствий подтопления и списанием поврежденных объектов незавершенного строительства.

По состоянию на 31.12.2013 г. в бухгалтерском балансе Общества в отношении ОАО «Загорская ГАЭС-2» отражены следующие активы:

- в составе долгосрочных финансовых вложений: акции ОАО «Загорская ГАЭС-2» на сумму 9 780 млн руб. и процентный заем на сумму 7 029 млн руб.;
- в составе прочей дебиторской задолженности, возникшей после частичной оплаты акций в рамках дополнительной эмиссии ОАО «Загорская ГАЭС-2», но до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции: задолженность на общую сумму 46 071 млн руб. (см. пункт 3.2.2 Пояснений).

Анализ возмещаемой стоимости указанных активов, проведенный Обществом по состоянию на 31.12.2013 г., основывался на следующих ключевых факторах:

- Строительно-монтажные работы и имущество застрахованы. В соответствии с условиями заключенных договоров страхования и согласно положениям действующего законодательства Российской Федерации, признание события на строящейся Загорской ГАЭС-2 страховым случаем и последующая выплата страхового возмещения возможны только после анализа страховыми компаниями причин свершившегося события на основании акта расследования причин подтопления.
- Общество планирует проведение восстановительных работ, а также завершение строительства Загорской ГАЭС-2. В отношении объектов генерации Загорской ГАЭС-2 заключены договоры купли-продажи (поставки) мощности новых гидроэлектростанций (в том числе гидроаккумулирующих электростанций), гарантирующие оплату вводимой мощности в течение 20 лет с учетом окупаемости в течение указанного периода общей величины капитальных затрат.
- Решением НП «Совет рынка» от 16.12.2013 г. срок ввода в эксплуатацию объектов генерации Загорской ГАЭС-2, а также первая дата начала исполнения обязательств по поставке мощности по заключенным договорам купли-продажи (поставки) мощности новых гидроэлектростанций (в том числе гидроаккумулирующих электростанций) перенесена с начала 2014 года на начало 2017 года. Вследствие корректировки сроков у ОАО «Загорская ГАЭС-2» отсутствуют штрафные санкции за недопоставку мощности на рынок по указанным договорам.

По состоянию на 31.12.2013 г. присутствует существенная неопределенность в отношении величины расходов, которые необходимо понести для ликвидации последствий подтопления на Загорской ГАЭС-2. Однако величина таких расходов может быть существенной.

По итогам анализа факторов, которые могли бы свидетельствовать о наличии признаков обесценения активов, связанных с проектом строительства Загорской ГАЭС-2, руководство Общества пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2013 г. таковые отсутствуют.

Иных негативных тенденций, которые могут являться причинами обесценения прочих пакетов акций, не наблюдалось.

Сумма резерва под обесценение вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 58 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 832 млн руб., на 31.12.2011 г. – 32 млн руб.). Первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение финансовых вложений, составляет 96 млн руб. на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. – 874 млн руб., на 31.12.2011 г. – 79 млн руб.).

(б) Долгосрочные займы выданные

Наименование получателя займа	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	Годовая ставка, %
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам, в том числе:				
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	11 538	8 000	-	MosPrime + 3,09% / 7,997%
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	7 029	-	2 727	8,213%
ОАО «Сахаэнерго»	3 476	-	-	7,997%
ОАО «Гидроинвест»	2 082	2 282	2 553	7,875%
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	1 747	-	1 099	8,213%
ОАО «ЭСК РусГидро»	1 700	3 294	3 000	8,00%
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	1 670	-	-	7,997%
ЗАО «Технопарк Румянцево»	1 508	1 503	1 965	7,875% – 8,25%
ОАО «Теплоэнергосервис»	929	-	-	7,997%
ЗАО «Малая Дмитровка»	205	3 400	2 972	7,875%
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	-	-	1 051	
Прочие	1 134	281	669	
Итого долгосрочные займы выданные	33 018	18 760	16 036	

В строку 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2013 г. включены следующие долгосрочные займы выданные:

- займы ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» в общей сумме 11 538 млн руб., выданные для рефинансирования задолженности со сроками погашения до 03.12.2018 г. и 15.09.2021 г.;
- займы ОАО «Загорская ГАЭС-2» в общей сумме 7 029 млн руб., выданные для финансирования расходов по инвестиционному проекту «Загорская ГАЭС-2» со сроком погашения до 05.02.2018 г., переведенные из состава краткосрочных в связи с изменениями условий договора;
- заем ОАО «Сахаэнерго» в сумме 3 476 млн руб., выданный для рефинансирования и погашения задолженности со сроком погашения до 03.12.2018 г.;
- займы ОАО «Гидроинвест» в общей сумме 2 082 млн руб., выданные в том числе для финансирования приобретения ОАО «Институт Гидропроект» и ОАО «Красноярскэнергообл» со сроком погашения до 20.10.2015 г.;
- займы ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» в общей сумме 1 747 млн руб., выданные для финансирования расходов по инвестиционному проекту «Усть-Среднеканская ГЭС» со сроком погашения до 05.02.2018 г., переведенные из состава краткосрочных в связи с изменениями условий договора;
- займы ОАО «ЭСК РусГидро» в общей сумме 1 700 млн руб., выданные для приобретения доли в ООО «ЭСК Башкортостана» и участия в капитале ОАО «РусГидро Башкортостан Эффективность» со сроком погашения до 31.12.2015 г.;
- заем ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания» в сумме 1 670 млн руб., выданный для рефинансирования и погашения задолженности со сроком погашения до 03.12.2018 г.;
- займы ЗАО «Технопарк Румянцево» в общей сумме 1 508 млн руб., выданные в том числе для рефинансирования задолженности со сроками погашения до 30.12.2015 г. и 30.11.2022 г.;
- заем ОАО «Теплоэнергосервис» в сумме 929 млн руб., выданный для рефинансирования и погашения задолженности со сроком погашения до 03.12.2018 г.

Признаки устойчивого снижения стоимости данных финансовых вложений отсутствуют.

(в) Долгосрочные векселя

Наименование эмитента	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	Срок погашения	Годовая ставка, %
Задолженность прочих контрагентов по долгосрочным векселям, в том числе:					
				по предъявлению, но не ранее 12.12.2014 г.	
ООО «Энерго-финанс»	-	-	6 899		13,00%
Итого долговые ценные бумаги	-	-	6 899		

В результате оценки возмещаемой стоимости процентных векселей ООО «Энерго-финанс», определенной на основе прогнозных данных о величине чистых активов RUSENERGO FUND Ltd, выступившего поручителем по векселям ООО «Энерго-финанс», руководство Общества пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2012 г. стоимость векселей ООО «Энерго-финанс» не будет возмещена. В результате по состоянию на 31.12.2012 г. был создан резерв под обесценение стоимости данного финансового вложения на сумму 6 899 млн руб.

В течение 2013 года продолжилась тенденция снижения величины чистых активов RUSENERGO FUND Ltd. Как следствие, по состоянию на 31.12.2013 г. изменений в оценке руководством Общества учетной стоимости векселей ООО «Энерго-финанс» не произошло.

3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» представлена расходами будущих периодов, подлежащими списанию на счета учета затрат более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка общей величины расходов будущих периодов по видам представлена в следующей таблице:

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Проектная документация по строительству Чебоксарской ГЭС в части подъема уровня водохранилища	1 620	1 526	-
Программное обеспечение и лицензии	1 239	823	611
Расходы, связанные с привлечением заемных средств	647	715	353
Прочие	393	332	219
Итого расходы будущих периодов, в том числе:	3 899	3 396	1 183
Долгосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	2 987	2 772	711
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты (в составе строки 1210 Бухгалтерского баланса)	912	624	472

В результате выполнения комплекса мероприятий по поднятию уровня Чебоксарского водохранилища предполагается увеличение производственной мощности Чебоксарской ГЭС и устранение повышенного износа оборудования и гидротехнических сооружений. В случае, если Обществу станет известно о том, что ожидаемые дополнительные экономические выгоды не будут получены, то указанные расходы будущих периодов будут списаны на прочие расходы.

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)**3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)**

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 813	1 428	1 051
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие	912	624	472

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты (см. пункт 3.1.3 Пояснений)			
Прочие	136	3	1
Итого по строке 1210 «Запасы»	2 861	2 055	1 524

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2013 г. резерв под снижение их стоимости составил 105 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 20 млн руб., на 31.12.2011 г. – 30 млн руб.).

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 80 323 млн руб., 75 630 млн руб. и 89 269 млн руб. по состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. соответственно.

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности по видам представлена в следующей таблице:

Вид долгосрочной задолженности	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	35 074	37 296	26 246
Беспроцентные векселя полученные	27 040	26 633	27 219
Беспроцентные займы выданные	16 817	9 235	31 423
Задолженность по лизинговым договорам	927	1 431	1 984
Покупатели и заказчики	103	128	37
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	362	907	2 360
Итого по строке 1231 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)»	80 323	75 630	89 269

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Налице и движение долгосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период*				На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций*	Перевод из краткосрочной задолженности	Погашение*	Создание резерва по сомнительным долгам / списание	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженности	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2012	89 269	-	22 166	694	(183)	(2 735)	(33 581)	78 365	(2 735)
	2013	78 365	(2 735)	12 944	13 519	(149)	-	(21 621)	83 058	(2 735)
Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	2012	26 246	-	17 688	486	(163)	-	(6 961)	37 296	-
	2013	37 296	-	7 787	611	-	-	(10 620)	35 074	-
Беспроцентные векселя полученные	2012	27 219	-	413	-	-	-	(999)	26 633	-
	2013	26 633	-	1 061	-	(149)	-	(505)	27 040	-
Беспроцентные займы выданные	2012	31 423	-	1 133	12	-	-	(23 333)	9 235	-
	2013	9 235	-	3 260	12 840	-	-	(8 518)	16 817	-
Задолженность по лицензионным договорам	2012	1 984	-	278	32	-	-	(863)	1 431	-
	2013	1 431	-	157	53	-	-	(714)	927	-
Покупатели и заказчики	2012	37	-	109	11	(2)	-	(27)	128	-
	2013	128	-	4	-	-	-	(29)	103	-
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	2012	2 360	-	2 545	153	(18)	(2 735)	(1 398)	3 642	(2 735)
	2013	3 642	(2 735)	675	15	-	-	(1 235)	3 097	(2 735)

* Движение дебиторской задолженности, поступившей в результате хозяйственных операций и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы, выданные следующим контрагентам:

Контрагент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Дочерние общества, в том числе:	16 530	9 006	31 321
ОАО «Гидроинвест»	12 381	-	20 883
ЗАО «Благовещенская ТЭЦ»	1 473	-	-
ОАО «ЭСК РусГидро»	1 034	8 926	8 420
ОАО «МГЭС Кабардино-Балкарии»	678	-	-
ЗАО «Якутская ГРЭС-2»	674	-	-
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	-	-	1 102
Прочие	290	80	916
Прочие связанные стороны, в том числе:	18	24	101
Займы основному управленческому персоналу Общества	18	24	101
Итого беспроцентные займы, выданные связанным сторонам	16 548	9 030	31 422
Прочие	269	205	1
Итого беспроцентные займы, выданные прочим контрагентам	269	205	1
Итого долгосрочные беспроцентные займы выданные	16 817	9 235	31 423

По состоянию на 31.12.2013 г. в составе долгосрочных беспроцентных займов выданных отражены займы ОАО «Гидроинвест» в общей сумме 12 381 млн руб., в том числе заем в сумме 11 301 млн руб. со сроком погашения до 20.12.2015 г. для целей финансирования договоров купли-продажи акций ОАО «РусГидро» и заем в сумме 1 068 млн руб. со сроком погашения до 20.12.2015 г. на пополнение оборотных средств, которые в 2013 году были переведены из состава краткосрочных беспроцентных займов в связи с изменениями условий договора.

Также по состоянию на 31.12.2013 г. в составе долгосрочных беспроцентных займов выданных отражен заем ЗАО «Благовещенская ТЭЦ» в сумме 1 473 млн руб. со сроком погашения 20.12.2015 г. на пополнение оборотных средств в целях обеспечения первоочередных работ по строительству 2-ой очереди Благовещенской ТЭЦ.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные векселя, выпущенные следующими эмитентами:

Эмитент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Прочие связанные стороны, в том числе:	25 689	25 689	25 642
ОАО «Богучанская ГЭС»	21 027	21 027	21 027
ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»	4 662	4 662	4 615
Итого беспроцентные векселя, полученные от связанных сторон	25 689	25 689	25 642
ОАО «Альфа-Банк»	944	707	389
ОАО «РОСБАНК»	290	-	-
ОАО «Ульяновскэнерго»	62	212	212
ОАО «СО ЕЭС»	-	-	705
ОАО «Номос-Банк»	-	-	269
Прочие	55	25	2
Итого беспроцентные векселя, полученные от прочих контрагентов	1 351	944	1 577
Итого долгосрочные беспроцентные векселя полученные	27 040	26 633	27 219

По состоянию на 31.12.2013 г. долгосрочная задолженность перед Обществом по приобретенным в целях финансирования объектов Инвестиционной программы долгосрочным беспроцентным векселям прочих связанных сторон представлена следующими векселями:

- ОАО «Богучанская ГЭС» в сумме 21 027 млн руб. со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 31.12.2029 г. (дисконтированная стоимость векселей с учетом временной стоимости денег по состоянию на 31.12.2013 г. составила 4 741 млн руб.);
- ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» в сумме 4 662 млн руб. со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 31.12.2024 г. (дисконтированная стоимость векселей с учетом временной стоимости денег по состоянию на 31.12.2013 г. составила 1 633 млн руб.).

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены авансы, выданные следующим поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству:

Контрагент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Силовые машины»	19 713	23 460	20 158
ООО «Корпорация «Спецгидропроект»	5 534	4 642	1 870
Voith Hydro GmbH & Co KG	5 214	4 483	1 998
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	3 818	2 883	111
Прочие	795	1 828	2 109
Итого авансы выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	35 074	37 296	26 246

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, относящиеся к той части оборудования (работ), поставка которой (осуществление которых) ожидается в течение 2014 года, отражены в составе краткосрочных авансов выданных.

Контрагент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам и полученным векселям, в том числе:	336	758	2 273
ООО «Энерго-финанс»	-	-	1 836
Дочерние общества	336	758	437
Прочая задолженность	26	149	87
Итого прочая долгосрочная дебиторская задолженность	362	907	2 360

В связи с тем, что руководство Общества не ожидает возмещения стоимости векселей ООО «Энерго-финанс» в будущем, по состоянию на 31.12.2012 г. был создан резерв под обесценение стоимости данных активов (см. пункт 3.1.2 Пояснений) и резерв по сомнительным долгам на общую сумму накопленных по состоянию на 31.12.2012 г. процентов в сумме 2 735 млн руб. Также начиная с 01.01.2013 г. начисление процентного дохода по векселям ООО «Энерго-финанс» было прекращено.

(б) Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 153 157 млн руб., 150 744 млн руб. и 113 566 млн руб. по состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Покупатели и заказчики, в том числе:	5 648	6 567	6 058
Задолженность за электроэнергию и мощность	5 437	6 381	5 933
Прочие	211	186	125
Авансы выданные, в том числе:	15 517	12 173	10 541
Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	14 309	10 995	9 179
Прочие авансы выданные	1 208	1 178	1 362
Прочие дебиторы, в том числе:	131 992	132 004	96 967
Беспроцентные векселя полученные	22 954	73 502	75 669
Беспроцентные займы выданные	5 552	42 312	14 603
Задолженность дочерних обществ в рамках дополнительных эмиссий до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции	98 530	10 714	-
Задолженность по налогам и сборам	2 596	2 982	4 865
Задолженность по лизинговым договорам	805	1 037	1 399
Прочие	1 555	1 457	431
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)»	153 157	150 744	113 566

ОАО «РусГидро»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период*							На конец периода		
		Учтенная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Процентные штрафы и иные начисления	Выбытие	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Создание резерва	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность и наоборот	Списание за счет резерва	Учтенная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2012	116 731	(3 165)	184 769	-	(178 744)	-	678	(2 412)	32 887	33	155 610	(4 866)
	2013	155 610	(4 866)	264 908	-	(268 908)	(108)	1 480	(3 060)	8 102	1	159 603	(6 446)
Получатели и заказчики	2012	8 177	(2 119)	112 073	-	(109 896)	-	512	(2 196)	16	5	10 365	(3 798)
	2013	10 365	(3 798)	128 609	-	(128 238)	(104)	1 384	(2 599)	29	-	10 661	(5 013)
Авансы	2012	10 585	(44)	27 672	-	(32 590)	-	5	(5)	6 550	21	12 196	(23)
Выданные	2013	12 196	(23)	26 464	-	(33 288)	-	7	(6)	10 167	-	15 539	(22)
Прочие	2012	97 969	(1 002)	45 024	-	(36 256)	-	161	(211)	26 321	7	133 049	(1 045)
Дебиторы	2013	133 049	(1 045)	109 835	-	(107 382)	(4)	89	(456)	(2 094)	1	133 403	(1 411)

* Движение дебиторской задолженности, поступившей в результате хозяйственных операций и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены авансы следующим поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, относящиеся к части оборудования (работ), поставка которой (осуществление которых) ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Контрагент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Силовые машины»	6 401	6 200	6 375
Voith Hydro GmbH & Co KG	2 194	242	-
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	1 365	143	197
ИБЕРДРОЛА	1 061	-	-
ООО «Корпорация «Спецгидропроект»	1 016	13	-
ОАО «Гидроэлектромонтаж»	420	1 533	922
ООО «Энергетический стандарт»	135	989	375
Прочие	1 717	1 875	1 310
Итого авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству	14 309	10 995	9 179

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные векселя, выпущенные следующими эмитентами:

Эмитент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Дочерние общества, в том числе:	22 453	72 350	74 998
ООО «Индекс энергетики – ГидроОГК»	13 668	13 688	13 706
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	4 105	3 455	-
HydroOГK Aluminium Company Ltd	3 338	3 338	3 386
ОАО «Карачаево-Черкесская ГГК»	244	244	1 943
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	-	31 071	31 071
ОАО «Зарамагские ГЭС»	-	13 325	12 559
ЗАО «Гидройнжиниринг Сибирь»	-	1 992	1 992
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	-	1 885	1 885
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	-	1 466	1 466
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	-	-	4 316
Прочие	1 098	1 886	2 674
Итого беспроцентные векселя, полученные от связанных сторон	22 453	72 350	74 998
ОАО «Альфа-Банк»	416	176	577
ОАО «СО ЕЭС»	-	705	-
Прочие	85	271	94
Итого беспроцентные векселя, полученные от прочих контрагентов	501	1 152	671
Итого краткосрочные беспроцентные векселя полученные	22 954	73 502	75 669

Краткосрочная задолженность дочерних обществ по приобретенным Обществом краткосрочным беспроцентным векселям по состоянию на 31.12.2013 г. представлена векселями по предъявлению.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы, выданные следующим контрагентам:

Контрагент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Дочерние общества, в том числе:	5 494	42 265	14 419
ООО «ЭЗОП»	5 423	5 423	5 255
ОАО «Инженерный центр возобновляемой энергетики»	8	697	555
ОАО «Гидроинвест»	-	21 951	1 080
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	-	6 446	-
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-	2 501	2 501
ОАО «Нижне-Бурейская»	-	1 863	77
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	-	1 138	-
ОАО «ЭСК РусГидро»	-	549	549

ОАО «РусГидро»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Контрагент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	-	-	2 139
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	-	-	1 668
Прочие	63	1 697	595
Прочие связанные стороны, в том числе:	6	7	76
Займы основному управленческому персоналу Общества	6	7	76
Итого беспроцентные займы, выданные связанным сторонам	5 500	42 272	14 495
Краткосрочные беспроцентные займы, выданные прочим контрагентам	52	40	108
Итого краткосрочные беспроцентные займы выданные	5 552	42 312	14 603

По состоянию на 31.12.2013 г. в составе краткосрочных беспроцентных займов выданных отражены в том числе займы ООО «ЭЗОП» в сумме 5 423 млн руб. со сроком до востребования, выданные в том числе для целей приобретения обыкновенных именных бездокументарных акций дополнительной эмиссии Общества.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности также отражена задолженность следующих дочерних обществ, возникшая после частичной оплаты акций в рамках дополнительных эмиссий, но до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции:

Контрагент	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	46 071	-	-
ОАО «Зарамагские ГЭС»	15 139	-	-
ОАО «Гидроинвест»	9 550	-	-
ОАО «ЭСК РусГидро»	8 969	-	-
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	8 265	-	-
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	4 202	-	-
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	2 872	-	-
ЗАО «ГидроИнжиниринг Сибирь»	1 992	-	-
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	-	7 566	-
ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	-	3 148	-
Прочие	1 470	-	-
Итого задолженность дочерних обществ в рамках дополнительных эмиссий до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции	98 530	10 714	-

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены следующие виды задолженности по налогам и сборам:

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Налог на прибыль	2 082	2 212	3 462
Налог на добавленную стоимость	-	-	1 029
Прочие налоги и сборы	514	770	374
Итого дебиторская задолженность по налогам и сборам	2 596	2 982	4 865

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2013		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
	Учетная по условиям договора	Балансо- вая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансо- вая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансо- вая стоимость
Всего,						
в том числе:	6 455	362	5 104	846	3 315	151
Покупатели и заказчики	4 931	220	4 211	655	2 243	124
Авансы выданные	137	115	206	183	44	-

Наименование показателя	На 31.12.2013		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Прочие дебиторы	1 387	27	687	8	1 028	27

3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Структура краткосрочных финансовых вложений Общества представлена следующими активами:

Наименование вида финансовых вложений	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Банковские депозиты	50 000	50 000	-
Займы выданные	5 568	12 290	-
Векселя	40	711	711
Прочие финансовые вложения	-	789	789
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	55 608	63 790	1 500

ОАО «РусГидро»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период*				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступление*	Выбытие (погашение)	Накопленная корректировка	Начисление резерва под обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	2012	1 500	-	83 892	(21 428)	-	(174)	63 964	(174)
	2013	63 964	(174)	234 449	(242 805)	174	-	55 608	-
	2012	-	-	61 445	(11 445)	-	-	50 000	-
Банковские депозиты	2012	50 000	-	222 711	(222 711)	-	-	50 000	-
	2013	-	-	22 447	(9 983)	-	(174)	12 464	(174)
Займы выданные	2012	12 464	(174)	11 648	(18 544)	174	-	5 568	-
	2013	711	-	-	-	-	-	711	-
Векселя	2012	711	-	90	(761)	-	-	40	-
	2013	789	-	-	-	-	-	789	-
Прочие финансовые вложения	2012	789	-	-	(789)	-	-	-	-
	2013	789	-	-	(789)	-	-	-	-

* Движение краткосрочных финансовых вложений, поступивших и выбывших (погашенных) в одной отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

Информация о подверженности краткосрочных финансовых вложений финансовым рискам приведена в пункте 3.16 Пояснений.

(а) Банковские депозиты

По состоянию на 31.12.2013 г. в составе банковских депозитов отражен краткосрочный депозит в ОАО «Сбербанк России» на сумму 50 000 млн руб. с датой погашения 07.02.2014 г. (по состоянию на 31.12.2012 г. – 50 000 млн руб. с датой погашения 18.01.2013 г.). Размещенные денежные средства были получены Обществом в ходе дополнительной эмиссии (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

(б) Краткосрочные займы выданные

Наименование получателя займа	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	Годовая ставка, %
Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, в том числе:				
ОАО «ЭСК РусГидро»	1 520	-	-	8,00%
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	1 430	-	-	8,213% / 8,407%
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	1 000	-	-	MosPrime + 3,09%
ЗАО «Верхне-Нарынские ГЭС»	530	-	-	LIBOR + 1,5%
ОАО «ЧиркейГЭСстрой»	300	300	-	8,57% / 8,834%
ЗАО «Малая Дмитровка»	300	-	-	8,51%
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	275	-	-	8,212%
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	-	7 029	-	
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-	1 747	-	
ОАО «Ленинградская ГАЭС»	-	1 321	-	
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	-	694	-	
ОАО «МГЭС Кабардино-Балкарии»	-	408	-	
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	-	377	-	
Прочие	213	414	-	
Итого краткосрочные займы выданные	5 568	12 290	-	

По состоянию на 31.12.2013 г. в составе краткосрочных займов выданных отражены:

- краткосрочная часть долгосрочных займов ОАО «ЭСК РусГидро» в общей сумме 1 520 млн руб., выданных для приобретения доли в ООО «ЭСК Башкортостан» и участия в капитале ОАО «РусГидро Башкортостан Эффективность» со сроком погашения до 31.12.2015 г. (см. пункт 3.1.2 Пояснений);
- займы ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания» в общей сумме 1 430 млн руб., выданные с целью пополнения оборотных средств со сроком погашения до 14.03.2014 г.;
- краткосрочная часть долгосрочного займа ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» в общей сумме 1 000 млн руб., выданного для рефинансирования задолженности со сроком погашения до 15.09.2021 г. (см. пункт 3.1.2 Пояснений);
- заем ЗАО «Верхне-Нарынские ГЭС» в сумме 530 млн руб., выданный для финансирования работ по началу строительства Верхне-Нарынского каскада гидроэлектростанций.

Займы, выданные ОАО «Загорская ГАЭС-2», ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС», ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» и ОАО «МГЭС Кабардино-Балкарии» по состоянию на 31.12.2013 г. были переклассифицированы в состав долгосрочных финансовых вложений в соответствии с изменениями условий договоров (см. пункт 3.1.2 Пояснений).

Признаки устойчивого снижения стоимости данных финансовых вложений отсутствуют.

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Денежные средства на банковских счетах	1 981	1 615	1 093
Эквиваленты денежных средств	16 565	22 205	29 535
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	18 546	23 820	30 628

Ограничения по использованию денежных средств на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. включали средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

По состоянию на 31.12.2013 г. рублевый эквивалент остатка денежных средств на валютных счетах в долларах США составил 29 млн руб. (на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. – 0 млн руб.). По состоянию на 31.12.2013 г. рублевый эквивалент остатка денежных средств на валютных счетах в евро составил 0 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 26 млн руб., на 31.12.2011 г. – 0 млн руб.).

Процентные ставки по вкладам в рублях на 31.12.2013 г. находились в диапазоне 5,29% – 7,40% годовых (на 31.12.2012 г. – 5,44% – 7,95%, на 31.12.2011 г. – 5,60% – 8,55%).

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Рейтинг	Рейтинговое агентство	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Банковские депозиты, в том числе:					
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	5 437	9 905	2 835
ЗАО «ЮниКредит Банк»	BBB	Standard & Poor's	4 500	-	-
ОАО «НОРДЕА Банк»	BBB+	Fitch Ratings	2 910	2 100	3 460
ОАО «Банк ВТБ»	Baa2	Moody's	2 140	820	14 550
ОАО «Газпромбанк»	BBB-	Standard & Poor's	1 578	2 200	8 690
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	-	5 780	-
ОАО «ТрансКредитБанк»	-	-	-	1 400	-
Итого денежные эквиваленты			16 565	22 205	29 535
Денежные средства на банковских счетах, в том числе:					
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	1 931	326	186
ОАО «Газпромбанк»	BBB-	Standard & Poor's	21	472	457
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	14	182	429
ОАО «Банк ВТБ»	Baa2	Moody's	11	2	3
ЗАО «ВТБ 24»	Baa1	Moody's	4	6	7
ЗАО «Пересвет»	-	-	-	600	-
ЗАО «ЮниКредит Банк»	BBB	Standard & Poor's	-	26	-
ОАО «Еврофинанс Моснарбанк»	Ba3	Moody's	-	1	11
Итого денежные средства на банковских счетах			1 981	1 615	1 093

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), произошедшие в одном отчетном периоде, показываются свернуто в составе строк 4219

«Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	2 504	1 404
Поступление сумм страхового возмещения и покрытия убытков	76	228
Налог на добавленную стоимость	1 877	715
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	117	80
Прочие поступления по текущей деятельности	434	381
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(12 040)	(11 761)
Налоги и сборы	(7 024)	(6 439)
Выплаты на благотворительные цели	(1 130)	(1 357)
Внебюджетные фонды	(1 324)	(1 229)
Плата за пользование водными объектами	(995)	(769)
Выплаты на командировочные расходы	(813)	(720)
Прочие платежи по текущей деятельности	(754)	(1 247)
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229), в том числе:	-	(50 000)
Размещение денежных средств на краткосрочный депозит, не являющийся денежным эквивалентом	-	(50 000)
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-	-
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329), в том числе:	(474)	(650)
Погашение обязательств по финансовой аренде (выплаты по договорам лизинга)	(473)	(650)
Прочие платежи по финансовой деятельности	(1)	-

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2013	Количество акций на 31.12.2012	Количество акций на 31.12.2011
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль	317 637 520 094	317 637 520 094	290 302 702 379

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2013 г. зарегистрированы следующие акционеры:

Наименование акционера	Тип держателя акций	Количество акций	Доля владения, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	фактический	258 161 535 606	66,84%
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	номинальный	110 327 350 871	28,56%
ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»	номинальный	10 191 600 852	2,64%
Прочие		7 574 977 561	1,96%
Итого		386 255 464 890	100,00%

Количество акций, зарегистрированное в реестре акционеров на 31.12.2013 г., превышает сумму акций в уставном капитале Общества на 31.12.2013 г. в связи с дополнительным выпуском акций, зарегистрированным 03.12.2012 г., на 110 000 000 000 акций, из которых по

состоянию на отчетную дату было фактически размещено 68 617 944 796 акций. По состоянию на 31.12.2013 г. размещение дополнительного выпуска завершено, но в связи с тем, что изменения в учредительные документы были зарегистрированы в установленном порядке в 2014 году, уставный капитал Общества не был увеличен.

Дополнительная эмиссия 2012–2013 гг.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества от 16.11.2012 г. (протокол № 9) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 110 000 000 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая посредством открытой подписки с оплатой денежными и неденежными средствами. Неденежные средства включают в себя обыкновенные именные акции следующих акционерных обществ: ОАО «РАО Энергетические системы Востока», ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС», ОАО «СЭК», ОАО «Иркутскэнерго» и ОАО «Иркутская электросетевая компания».

Советом директоров Общества от 22.11.2012 г. (протокол № 166) было утверждено решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества. Цена размещения дополнительных акций Общества была определена Советом директоров Общества от 10.12.2012 г. (протокол № 169) в размере 1 рубль за каждую.

03.12.2012 г. Федеральная служба по финансовым рынкам (далее по тексту «ФСФР России») зарегистрировала дополнительный выпуск обыкновенных именных акций Общества №1-01-55038-Е-041D в количестве 110 000 000 000 штук.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг – 26.11.2013 г. Отчет об итогах дополнительного выпуска акций был зарегистрирован Банком России 26.12.2013 г. Изменения в Устав Общества зарегистрированы 28.01.2014 г.

По итогам эмиссии было фактически размещено 68 617 944 796 акций, что составило 62,38% от общего количества ценных бумаг дополнительного выпуска.

В рамках данной эмиссии Обществом в качестве оплаты были получены:

- пакеты акций компаний энергетического сектора (см. пункт 3.1.2 Пояснений);
- денежные средства в сумме 50 022 млн руб., в том числе от Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом в сумме 50 000 млн руб. на финансирование строительства четырех тепловых станций на Дальнем Востоке Российской Федерации (см. пункты 3.1.2 и 3.2.3 Пояснений).

Дополнительная эмиссия 2011–2012 гг.

Годовым Общим собранием акционеров Общества от 30.06.2011 г. (протокол № 7) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 89 000 000 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая посредством открытой подписки с оплатой денежными и неденежными средствами.

Советом директоров Общества от 29.07.2011 г. (протокол № 129) было утверждено решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества. Цена размещения дополнительных акций Общества была определена Советом директоров Общества от 02.08.2011 г. (протокол № 130) в размере 1 рубль 65 копеек за каждую.

16.08.2011 г. Федеральная служба по финансовым рынкам зарегистрировала дополнительный выпуск обыкновенных именных акций Общества №1-01-55038-Е-040D в количестве 89 000 000 000 штук. ФСФР России разрешила к обращению за пределами Российской Федерации 50% объема размещаемой дополнительной эмиссии.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг – 20.06.2012 г. Отчет об итогах дополнительного выпуска акций был зарегистрирован ФСФР России 07.09.2012 г. Изменения в учредительных документах Общества зарегистрированы 01.10.2012 г.

По итогам эмиссии было фактически размещено 27 334 817 715 акций, что составило 30,71% от общего количества ценных бумаг дополнительного выпуска.

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2013 г. членам Правления Общества принадлежит 651 млн шт. (на 31.12.2012 г. – 593 млн шт., на 31.12.2011 г. – 516 млн шт.). Дочерним и зависимым обществам принадлежит 8 704 млн акций Общества (на 31.12.2012 г. – 8 704 млн акций, на 31.12.2011 г. – 8 704 млн акций).

3.3.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2013 г. сумма накопленной переоценки внеоборотных активов составила 53 325 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 53 578 млн руб., на 31.12.2011 г. – 53 982 млн руб.). Данный показатель сформирован из сумм накопленной переоценки ДЗО, присоединенных к Обществу в рамках реорганизации 2008 года.

Уменьшение накопленной переоценки в 2013 году на сумму 253 млн руб. связано с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств (в 2012 году – 404 млн руб.).

3.3.3 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. добавочный капитал Общества составил 58 424 млн руб., 58 424 млн руб. и 40 657 млн руб. соответственно и состоит из эмиссионного дохода Общества и ДЗО, присоединенных к Обществу в рамках реорганизации 2008 года.

3.3.4 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. резервный капитал Общества составил 6 474 млн руб., 5 739 млн руб. и 4 208 млн руб. соответственно.

Согласно решению годового Общего собрания акционеров Общества от 28.06.2013 г. (протокол № 11), 5% от чистой прибыли Общества за 2012 год в размере 735 млн руб. было направлено на формирование резервного капитала.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по долгосрочным займам и кредитам:

Наименование займодавца / кредитора	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Сбербанк России»	30 613	-	23 520
RusHydro Finance Ltd	20 000	20 000	20 000
Российские облигации, выпущенные в феврале 2013 года	20 000	-	-
Российские облигации, выпущенные в апреле 2011 года	15 000	15 000	15 000
Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)	9 155	10 984	3 813
UniCredit Bank Austria AG	2 862	2 336	-
Bayerische Landesbank (BayernLB)	335	46	-
EM Falcon Ltd	-	1 500	2 423
CF Structured Products B.V.	-	-	1 932
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	97 965	49 866	66 688

В феврале 2013 года Общество разместило неконвертируемые процентные десятилетние облигационные займы серий 07 и 08 на общую сумму 20 000 млн руб. Установленный Обществом срок оферты (период выкупа бумаг по требованию их владельцев) – 5 лет.

В декабре 2013 года Общество получило 10 613 млн руб. в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии с ОАО «Сбербанк России» для рефинансирования существующей задолженности дочерних компаний Группы РАО Энергетические системы Востока, которая контролируется Обществом.

Также Общество осуществило реструктуризацию имеющейся задолженности перед ОАО «Сбербанк России» по договору об открытии кредитной линии на сумму 40 000 млн руб., заключенного в 2011 году сроком на 2 года. Из всей суммы полученного кредита 20 000 млн руб. были погашены в 2013 году, срок возврата оставшейся части задолженности был продлен на 7 лет, до 2020 года.

Условия основных договоров были следующими:

Займодавец / кредитор	Год заключения договора	Год погашения	Сумма кредита / займа в млн ед. валюты займа	Валюта займа	% ставка по кредиту / займу
Bayerische Landesbank	2012	2024 / 2025*	16	Евро	Euribor + 0,85%
RusHydro Finance Ltd	2010	2015	20 000	Рубли	7,875%
UniCredit Bank Austria AG	2011	2026	128	Евро	3,35%**
ЕБРР (транш 1)	2006	2020	2 300	Рубли	MosPrime + 3,65%
ЕБРР (транш 2)		2014	850	Рубли	MosPrime + 2,75%
ЕБРР (транш 3)		2016	3 150	Рубли	MosPrime + 3,05%
ЕБРР	2011	2021	8 000	Рубли	MosPrime + 2,75%
Российские облигации, выпущенные в апреле 2011 года	2011	2016***	15 000	Рубли	8,00%
Российские облигации, выпущенные в феврале 2013 года	2013	2018****	20 000	Рубли	8,50%
ОАО «Сбербанк России»	2011	2020	20 000	Рубли	8,30% / 9,30%****
ОАО «Сбербанк России»	2013	2018	10 613	Рубли	7,99% / 8,99%****

* Дата окончательного погашения зависит от даты начала погашения.

** Фиксированная процентная ставка применяется к 90 процентам суммы кредита, к остальным 10 процентам суммы кредита применяется переменная квартальная процентная ставка, публикуемая OeKB (Oesterreichische Kontrollbank AG), за минусом 0,25%.

*** Срок размещения облигаций – 10 лет с правом держателей облигаций предъявить ценные бумаги к досрочному погашению через 5 лет с момента выпуска.

**** Переменная процентная ставка, определяемая ежеквартально в соответствии с условиями договора.

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение года с отчетной даты и переведенная в краткосрочную задолженность, составила 3 329 млн руб. на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. – 43 512 млн руб.) (см. пункт 3.5.1 Пояснений).

Помимо не полностью использованных по состоянию на 31.12.2013 г. средств кредитных линий от Bayerische Landesbank (BayernLB) и UniCredit Bank Austria AG Общество имеет возможность после 31.12.2013 г. привлечь средства по кредитному соглашению с Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР) на сумму 4 400 млн руб. сроком на 12 лет для рефинансирования текущей задолженности ОАО «ДРСК», входящего в Группу РАО Энергетические системы Востока, а также поддержку программы модернизации распределительных сетей компании.

Анализ заемных средств по срокам погашения

Срок погашения	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
От одного года до двух лет	21 676	3 329	27 204
От двух до трех лет	16 693	21 663	2 329
От трех до четырех лет	1 529	16 663	20 659
От четырех до пяти лет	32 142	1 447	15 659
Более пяти лет	25 926	6 764	837
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	97 965	49 866	66 688

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2013 году, составила 2 830 млн руб. (2 868 млн руб. в 2012 году). Из них сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования

денежных средств по которым не определен договором, в 2013 году составила 2 481 млн руб. (2 360 млн руб. в 2012 году).

3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Строка 1450 «Прочие обязательства» представлена долгосрочным НДС по авансам выданным в сумме 1 559 млн руб. на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. – 1 265 млн руб., на 31.12.2011 г. – 271 млн руб.) и обязательствами поставщикам и подрядчикам в сумме 469 млн руб. на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. – 685 млн руб., на 31.12.2011 г. – 483 млн руб.).

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Наименование займодавец / кредитора	Период	На начало года	Поступило / начислено	Выбыло / погашено	На конец периода
Заемные средства, в том числе:	2012	1 752	43 764	(1 941)	43 575
	2013	43 575	3 329	(43 575)	3 329
Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)	2012	829	829	(829)	829
	2013	829	1 829	(829)	1 829
EM Falcon Ltd	2012	923	923	(923)	923
	2013	923	1 500	(923)	1 500
ОАО «Сбербанк России»	2012	-	40 000	-	40 000
	2013	40 000	-	(40 000)	-
CF Structured Products B.V.	2012	-	2 012	(189)	1 823
	2013	1 823	-	(1 823)	-
Проценты по заемным средствам, в том числе:	2012	767	6 969	(6 405)	1 331
	2013	1 331	8 706	(8 440)	1 597
Российские облигации, выпущенные в феврале 2013 года	2012	-	-	-	-
	2013	-	1 346	(847)	499
ОАО «Сбербанк России»	2012	73	3 192	(2 679)	586
	2013	586	3 170	(3 299)	457
RusHydro Finance Ltd	2012	280	1 575	(1 575)	280
	2013	280	1 575	(1 575)	280
Российские облигации, выпущенные в апреле 2011 года	2012	224	1 203	(1 197)	230
	2013	230	1 200	(1 197)	233
Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)	2012	92	490	(439)	143
	2013	143	1 131	(1 164)	110
Прочие	2012	98	509	(515)	92
	2013	92	284	(358)	18
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	2012	2 519	50 733	(8 346)	44 906
	2013	44 906	12 035	(52 015)	4 926

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составил 77 468 млн руб., 57 822 млн руб. и 51 405 млн руб. по состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. соответственно.

ОАО «РусГидро»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период*					Остаток на конец года
			Поступление в результате хозяйственных операций*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение*	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность и наоборот	
Кредиторская задолженность, в том числе:	2012	51 405	212 044	-	(205 449)	-	(178)	57 822
	2013	57 822	307 588	-	(288 156)	(1)	215	77 468
Поставщики и подрядчики	2012	5 221	65 976	-	(65 693)	-	(178)	5 326
	2013	5 326	67 762	-	(68 132)	(1)	215	5 170
Задолженность перед персоналом организации	2012	742	6 796	-	(6 821)	-	-	717
	2013	717	7 063	-	(7 179)	-	-	601
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2012	29	1 332	-	(1 302)	-	-	59
	2013	59	1 436	-	(1 408)	-	-	87
Задолженность по налогам и сборам	2012	1 396	23 321	-	(23 421)	-	-	1 296
	2013	1 296	27 343	-	(26 069)	-	-	2 570
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2012	9	2 387	-	(2 363)	-	-	33
	2013	33	3 543	-	(3 529)	-	-	47
Расчеты по оплате собственных акций до изменения уставного капитала в Уставе	2012	43 604	51 498	-	(45 102)	-	-	50 000
	2013	50 000	18 618	-	(60 747)	-	-	68 618
Прочие кредиторы	2012	404	60 734	-	(60 747)	-	-	391
	2013	391	181 823	-	(181 839)	-	-	375

* Движение кредиторской задолженности, поступившей и выбывшей одним отчетным периоде, представлено в развернутом виде.

По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Подрядчикам по капитальному строительству	1 640	2 259	1 602
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1 753	1 520	1 598
Задолженность по покупке электроэнергии и мощности	759	634	521
Поставщикам услуг по ремонту и техническому обслуживанию	329	233	334
Прочие	689	680	1 166
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики»	5 170	5 326	5 221

По строке 1524 «Задолженность по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса числится задолженность (текущая) по следующим налогам:

Наименование налога	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Задолженность по налогу на имущество	1 429	1 063	1 247
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	1 053	60	1
Задолженность по налогу на прибыль	-	69	36
Задолженность по прочим налогам и сборам	88	104	112
Итого по строке 1524 «Задолженность по налогам и сборам»	2 570	1 296	1 396

По состоянию на 31.12.2013 г. в строку 1526 «Расчеты по оплате собственных акций до изменения уставного капитала в учредительных документах» Бухгалтерского баланса включена задолженность перед приобретателями акций Общества в рамках дополнительной эмиссии акций в сумме 68 618 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 50 000 млн руб., на 31.12.2011 г. – 43 604 млн руб.), в том числе перед Федеральным агентством по управлению государственным имуществом в сумме 66 006 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 50 000 млн руб., на 31.12.2011 г. – 34 766 млн руб.) (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2013 г. сумма оценочных обязательств составляет 1 020 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 408 млн руб., на 31.12.2011 г. – 325 млн руб.).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам носит краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	2012	325	934	(661)	(190)	408
	2013	408	2 365	(1 503)	(250)	1 020
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	2012	325	934	(661)	(190)	408
	2013	408	1 044	(713)	(250)	489
по судебным разбирательствам по налогу на имущество	2012	-	-	-	-	-
	2013	-	1 321	(790)	-	531

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2013 г. стоимость арендованных основных средств составляет 33 754 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 33 906 млн руб., на 31.12.2011 г. – 26 330 млн руб.).

В 2013 году Общество не получало в лизинг основные средства. В соответствии с заключенными договорами, объекты лизинга в 2013 году на баланс Общества не принимались.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи (включая НДС) в размере 352 млн руб., в том числе в 2014 году – 315 млн руб. В 2013 году было начислено (без НДС) 1 097 млн руб. и выплачено 559 млн руб. лизинговых платежей (1 298 млн руб. и 650 млн руб. в 2012 году соответственно).

Обществом были арендованы и получены в лизинг объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Зарамагские ГЭС»	4 995	4 995	4 983
Министерство имущественных отношений Московской области	4 531	2 808	2 808
ЗАО «Малая Дмитровка»	3 349	3 637	-
Территориальное управление Росимущества в Ставропольском крае	2 549	2 549	112
Территориальное управление Росимущества в Иркутской области	2 154	2 154	1 960
Департамент земельных отношений г. Перми (Росимущество в Пермской области)	1 245	27	-
Отдел имущественных и земельных отношений Кочубеевского района	1 190	745	-
Департамент земельных и имущественных отношений г. Новосибирска (Росимущество в Новосибирской области)	779	779	741
Корпорейт Джет Менеджмент Лимитед	-	2 005	2 125
Прочие	4 668	5 698	4 616
Итого аренда основных средств	25 460	25 397	17 345
ООО «Лизфайнэнс»	3 546	3 353	3 366
ООО «РБ-Лизинг»	2 383	2 832	2 832
ООО «ИР-Лизинг»	1 815	1 815	1 815
ЗАО «Бизнес-Альянс»	321	321	333
Прочие	229	188	639
Итого арендовано основных средств по лизингу	8 294	8 509	8 985
Итого арендовано основных средств	33 754	33 906	26 330

В 2013 году кадастровая стоимость следующих земельных участков была увеличена:

- земельных участков, арендованных у Министерства имущественных отношений Московской области (стоимость на 31.12.2013 г. составила 4 531 млн руб.);
- земельных участков, арендованных у Департамента земельных отношений г. Перми (стоимость на 31.12.2013 г. составила 1 245 млн руб.);
- земельных участков, арендованных у Отдела имущественных и земельных отношений Кочубеевского района (стоимость на 31.12.2013 г. составила 1 190 млн руб.).

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ООО «ЭЗОП»	5 428	5 428	5 428
ОАО «Гидроинвест»	3 919	3 919	3 919
Voith Hydro GmbH & Co KG	3 213	2 098	1 196
ОАО «Силовые машины»	2 345	2 300	1 301
Alstom Hydro France	1 038	1 068	270
ООО «Энергетический Стандарт»	582	1 216	1 306
ООО «Альстом»	273	602	602

Наименование контрагента	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Гидроэлектромонтаж»	46	1 679	1 427
ОАО «Объединенная Энергостроительная корпорация»	-	532	620
RUSENERGO FUND Ltd	-	-	8 735
Прочие	3 151	2 537	1 597
Итого обеспечения обязательств и платежей полученные	19 995	21 379	26 401

В качестве гарантии займов, выданных для целей приобретения акций Общества ООО «ЭЗОП» и ОАО «Гидроинвест» (см. пункт 3.2.2 Пояснений), Общество получило в залог собственные акции, приобретенные ООО «ЭЗОП» и ОАО «Гидроинвест».

В отношении ряда договоров поставки оборудования и капитального строительства с Voith Hydro GmbH & Co KG, ОАО «Силовые машины», Alstom Hydro France, ООО «Энергетический стандарт», ООО «Альстом» и другими Обществу были предоставлены банковские гарантии на полный или частичный возврат суммы авансов, выданных данным организациям, или на должное исполнение ими договорного объема работ.

3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Общество выдало следующие обеспечения и поручительства:

Кредитор	Должник	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ГК «Внешэкономбанк»	ОАО «Богучанская ГЭС»	46 632	40 973	31 574
ОАО «Банк Москвы»	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	7 001	6 208	-
ГК «Внешэкономбанк»	ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»	4 615	4 615	4 615
ОАО «Банк ВТБ»	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	4 543	-	-
Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)	ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	4 070	-	-
ОАО «Сбербанк России»	ОАО «Камчатскэнерго»	3 978	-	-
ОАО «Банк Москвы»	ОАО «Сахалинэнерго»	700	701	-
ОАО «Сбербанк России»	ОАО «Сахалинэнерго»	651	-	-
Solios Environnement S. A., ALSTOM Grid SAS (AREVA T&D S. A.), ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»	82	929	1 423
Прочие	Прочие	1 398	1 164	1 246
Итого обеспечения обязательств и платежей выданные		73 670	54 590	38 858

В 2013 году Общество выдало поручительства в отношении исполнения ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» и ОАО «РАО Энергетические системы Востока» своих обязательств по кредитным соглашениям с ОАО «Банк ВТБ» и Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР) соответственно, включающих сумму кредита и начисленные проценты. Срок исполнения обязательств – 26 декабря 2015 г.

Выданные Обществом обеспечения в отношении исполнения ОАО «Богучанская ГЭС» своих обязательств по кредитному соглашению с ГК «Внешэкономбанк» включают:

- общую величину обязательств ОАО «Богучанская ГЭС» по кредитному соглашению с учетом накопленных процентов в сумме 25 605 млн руб. по состоянию на 31.12.2013 г. (на 31.12.2012 г. – 19 946 млн руб.);
- залог простых беспроцентных векселей ОАО «Богучанская ГЭС» на общую сумму 21 027 млн руб. (см. пункт 3.2.2 Пояснений), а также залог акций на общую сумму 14 тыс. руб.

ОК РУСАЛ обязуется компенсировать Обществу 50 процентов обязательств, исполненных за ОАО «Богучанская ГЭС» по данному поручительству.

В течение 2011 года Общество передало в залог простые беспроцентные векселя ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» на общую сумму 4 615 млн руб. (см. Примечание 3.2.2 Пояснений), а также акции на общую сумму 14 тыс. руб. в качестве обеспечения исполнения ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» своих обязательств по кредитному соглашению с ГК «Внешэкономбанк».

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка от продажи электроэнергии и мощности (99,5%).

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Выручка от продажи электроэнергии	78 975	65 553
Выручка от продажи мощности	29 251	28 155
Выручка от продажи тепловой энергии	141	141
Выручка от прочих операций	427	358
Итого по строке 2110 «Выручка»	108 794	94 207

Основную часть производимой электроэнергии и мощности (99,9%) Общество реализует на оптовом рынке электроэнергии и мощности, продажи на котором осуществляются по нерегулируемым ценам (за исключением реализации по регулируемым тарифам в неценовой зоне Дальнего Востока Российской Федерации, а также объемов, предназначенных для поставок населению и приравненным к населению категориям потребителей).

3.7.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Покупная электроэнергия и мощность	16 696	16 489
Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов	11 853	10 810
Заработная плата и страховые взносы	8 357	8 058
Налог на имущество	6 004	5 246
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	3 308	3 515
Расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности (ОАО «СО ЕЭС», ОАО «АТС», ОАО «ЦФР»)	2 672	2 425
Прочие услуги, предоставленные третьими сторонами	1 863	1 646
Расходы на пожарную, вневедомственную и прочую охрану	1 434	1 311
Расходы на страхование	1 328	1 505
Лизинг энергетического оборудования	1 097	1 298
Расходы на аренду	1 038	797
Плата за пользование водными объектами, водный налог	967	817
Прочие расходы	2 256	2 070
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	58 873	55 987

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Материальные затраты	21 166	20 644
Расходы на оплату труда	6 915	6 737
Отчисления на социальные нужды	1 442	1 321
Амортизация	11 853	10 810
Прочие затраты	17 497	16 475
Итого по элементам	58 873	55 987
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-] / уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 873	55 987

3.8 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты							
	За 2013 год				За 2012 год			
	Приобретение	Использование			Приобретение	Использование		
на произв. цели*		на собст. нужды	потери	на произв. цели*		на собст. нужды	потери	
Электрическая энергия и мощность**, в том числе:	2 862	2 005	791	66	2 535	1 653	824	58
Электрическая энергия	2 857	2 005	786	66	2 529	1 653	818	58
Мощность	5	-	5	-	6	-	6	-

* Потребление электрической энергии в насосном режиме Загорской ГАЭС (филиал «Загорская ГАЭС») и Кубанской ГАЭС (филиал «Каскад Кубанских ГЭС»).

** Данная категория не включает расходы на покупную электроэнергию для выполнения своих обязательств по договорам продажи электроэнергии и для балансирования системы, которые составили 13 834 млн руб. в 2013 году и 13 954 млн руб. в 2012 году (см. пункт 3.7.2 Пояснений).

3.9 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2013 год		За 2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи векселей	62 720	(62 720)	15 015	(15 015)
Доходы и расходы в связи с реализацией и иным выбытием ценных бумаг (кроме векселей)	1 663	(1 441)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	1 480	(3 049)	678	(5 147)
Доходы и расходы от продажи прав требования	1 117	(893)	-	-
Доходы и расходы от продажи, списания и прочих операций с активами	445	(1 354)	549	(1 680)
Резерв под обесценение финансовых вложений	174	(5)	-	(7 873)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	136	(391)	621	(555)
Прибыли / (убытки) от переоценки финансовых вложений, оцениваемых по текущей рыночной стоимости	-	(3 119)	14	(2 370)
Расходы на благотворительность	-	(1 321)	-	(1 352)
Расходы на социальные мероприятия	-	(512)	-	(482)
Прочие доходы и расходы	2 078	(1 755)	1 207	(693)
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	69 813	(76 560)	18 084	(35 167)

3.10 Налоги**Налог на добавленную стоимость**

Общая сумма НДС, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 32 149 млн руб. (26 763 млн руб. в 2012 году), в том числе:

- сумма налога, исчисленная при реализации товаров (работ, услуг), – 19 639 млн руб. (16 998 млн руб. в 2012 году);
- сумма налога, исчисленная с сумм полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), – 10 797 млн руб. (8 694 млн руб. в 2012 году);
- сумма налога, подлежащая восстановлению, – 1 713 млн руб. (1 071 млн руб. в 2012 году).

Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 23 529 млн руб. (21 455 млн руб. в 2012 году), в том числе:

- сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащая вычету, – 10 182 млн руб. (10 168 млн руб. в 2012 году);
- сумма налога, исчисленная с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг), – 10 797 млн руб. (8 693 млн руб. в 2012 году);
- сумма налога, исчисленная с сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), – 2 390 млн руб. (2 578 млн руб. в 2012 году);
- сумма налога, принятая к вычету в 2013 году, уплаченная ранее при ввозе товаров на таможенную территорию Российской Федерации, составила 151 млн руб. (0 млн руб. в 2012 году);
- прочий НДС, подлежащий вычету, – 9 млн руб. (16 млн руб. в 2012 году).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Налог на прибыль организации

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Отложенные налоговые активы	(2 260)	(2 318)	(2 285)
Отложенные налоговые обязательства	9 444	7 570	5 125
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	7 184	5 252	2 840

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 9 342 млн руб. (4 525 млн руб. в 2012 году).

При определении суммы условного расхода по налогу на прибыль из доходов, формирующих бухгалтерскую прибыль отчетного периода, исключены доходы от участия в других организациях (дивиденды) в сумме 408 млн руб. за 2013 год (269 млн руб. в 2012 году), так как в бухгалтерском учете такие доходы отражены в сумме за вычетом налога, удержанного у источника их выплаты.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 10 910 млн руб. (20 361 млн руб. в 2012 году).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей определения налога на прибыль следующих доходов и расходов:

- доходов, не учитываемых для целей налогового учета, в размере 3 609 млн руб. в 2013 году (1 233 млн руб. в 2012 году), которые привели к образованию постоянного налогового актива, в том числе:
 - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам в сумме 1 480 млн руб. (678 млн руб. в 2012 году);
 - прочие доходы в сумме 2 129 млн руб. (555 млн руб. в 2012 году);
- расходов, не учитываемых для целей налогового учета, в размере 14 519 млн руб. в 2013 году (21 325 млн руб. в 2012 году), которые привели к образованию постоянного налогового обязательства, в том числе:
 - амортизация в сумме 3 926 млн руб. (4 047 млн руб. в 2012 году);
 - расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в сумме 2 260 млн руб. (2 969 млн руб. в 2012 году);

- снижение стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в сумме 3 119 млн руб. (2 369 млн руб. в 2012 году);
- расходы по операциям реализации, выбытия и проведения иных операций с активами в сумме 826 млн руб. (1 143 млн руб. в 2012 году);
- расходы на формирование резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 5 млн руб. (7 873 млн руб. в 2012 году);
- расходы на благотворительность в сумме 1 321 млн руб. (1 352 млн руб. в 2012 году);
- материальная помощь и другие социальные выплаты работникам в сумме 292 млн руб. (237 млн руб. в 2012 году);
- прочие расходы в сумме 2 770 млн руб. (1 604 млн руб. в 2012 году).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 49 млн руб. (166 млн руб. в 2012 году), в том числе возникших – 1 258 млн руб. (621 млн руб. в 2012 году) и погашенных – 1 209 млн руб. (455 млн руб. в 2012 году).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 10 092 млн руб. (11 845 млн руб. в 2012 году), в том числе возникших – 16 552 млн руб. (13 885 млн руб. в 2012 году) и погашенных (списанных) – 6 460 млн руб. (2 040 млн руб. в 2012 году).

Движение вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц в 2013 году в основном связано:

- с различными сроками полезного использования объектов основных средств, установленными для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль;
- с признанием амортизационной премии по объектам основных средств для целей определения налога на прибыль;
- с применением в налоговом учете повышающего коэффициента при начислении амортизации к основным средствам, используемым в условиях агрессивной среды и повышенной сменности;
- с включением процентов по заемным средствам в стоимость инвестиционных активов в бухгалтерском учете Общества;
- с включением расходов на страхование в стоимость инвестиционных активов в бухгалтерском учете Общества.

При расчете суммы налога на прибыль исходя из бухгалтерской прибыли в отношении части прибыли, полученной филиалами Общества, применена ставка налога в размере 20% (кроме прибыли, полученной филиалами «Камская ГЭС» и «Воткинская ГЭС», применяющими ставку 15,5%).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 год составила 49 764 млн руб. (31 247 млн руб. в 2012 году).

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности в 2013 году отнесены прочие налоги и сборы в сумме 7 478 млн руб. (6 597 млн руб. в 2012 году), в том числе:

- налог на имущество в размере 6 004 млн руб. (5 246 млн руб. в 2012 году), включая начисленный резерв по оценочным обязательствам по налогу на имущество;
- страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ, в Фонд Социального страхования РФ, в фонды обязательного медицинского страхования в размере 1 442 млн руб. (1 321 млн руб. в 2012 году), включая взносы в отношении оценочных обязательств по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков;
- прочие налоги и сборы в размере 32 млн руб. (30 млн руб. в 2012 году).

Взаимоотношения с налоговыми органами

В 2013 году налоговыми органами была проведена выездная налоговая проверка за 2009–2011 гг., по результатам которой Обществу были доначислены налоги в общей сумме 394 млн руб. Указанные налоговые претензии по состоянию на 31.12.2013 г. обжалуются в досудебном порядке в Федеральной налоговой службе России.

Налоговая система, существующая в Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Как следствие, налоговые органы разных уровней зачастую по-разному трактуют одни и те же положения нормативных документов. В связи с этим, существует вероятность, что могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались, а также порядок налогового учета некоторых расходов и доходов Общества. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В декабре 2012 года Общество заключило соглашение с Федеральной налоговой службой о расширенном информационном взаимодействии - горизонтальном мониторинге. В рамках соглашения налоговый орган будет осуществлять мониторинг финансово-хозяйственных операций Общества в режиме реального времени, что позволит Обществу заранее согласовывать свою позицию по вопросам налогообложения и уменьшить неопределенность, возникающую в процессе толкования и применения налогового законодательства.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства является стабильным.

3.11 Дивиденды

Годовым Общим собранием акционеров от 28.06.2013 г. (протокол № 11) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2012 года в размере 0,00955606 руб. на 1 акцию на общую сумму 3 676 млн руб.

Годовым Общим собранием акционеров от 29.06.2012 г. (протокол № 8) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2011 года в размере 0,00789317 руб. на 1 акцию на общую сумму 2 500 млн руб.

3.12 Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Базовая прибыль за отчетный год (млн руб.)	35 321	14 702
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	381 935 404 392	317 183 526 761
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,09248	0,04635

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года было рассчитано следующим образом:

Наименование показателя	2013
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.01.2013 г., штук акций	367 637 520 094
Количество размещенных в 2013 году акций дополнительного выпуска, зарегистрированного 03.12.2012 г., оплаченных акционерами (см. пункт 3.3.1 Пояснений) (штук акций)	18 617 944 796
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.12.2013 г., штук акций	386 255 464 890
Количество обыкновенных акций в обращении на 31.12.2013 г., штук акций	386 255 464 890
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в 2013 году, штук акций (367 637 520 094 шт. * 2 месяца + 384 632 705 292 шт. * 9 месяцев + 386 255 464 890 * 1 месяц) / 12 месяцев	381 935 404 392
Наименование показателя	2012
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.01.2012 г., штук акций	316 729 533 428
Количество размещенных в 2012 году акций дополнительного выпуска, зарегистрированного 16.08.2011 г., оплаченных акционерами (см. пункт 3.3.1 Пояснений) (штук акций)	907 986 666
Количество обыкновенных акций в обращении на 01.12.2012 г., штук акций	317 637 520 094
Количество обыкновенных акций в обращении на 31.12.2012 г., штук акций	367 637 520 094
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в 2012 году, штук акций (316 729 533 428 шт. * 6 месяцев + 317 637 520 094 шт. * 6 месяцев) / 12 месяцев	317 183 526 761

В 2013 и 2012 годах Общество не имело долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

3.13 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются его ДЗО, а также прочие организации, над которыми Общество косвенно через ДЗО осуществляет контроль или оказывает существенное влияние.

Перечень связанных сторон Общества приведен на странице в сети Интернет – www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated

3.13.1 Головная организация

По состоянию на 31.12.2013 г. Общество контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 66,84% обыкновенных акций Общества (см. пункт 3.3.1 Пояснений).

3.13.2 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Наименование покупателя	За 2013 год	За 2012 год
Выручка от продаж дочерним обществам, в том числе:		
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	5 436	5 162
ОАО «Чувашская энергосбытовая компания»	1 386	522
ОАО «Красноярскэнергосбыт»	931	782
ОАО «Рязанская энергетическая сбытовая компания»	650	284
ООО «ЭСК Башкортостана»	412	290
Прочие дочерние общества	262	274
Выручка от продаж прочим связанным сторонам, в том числе:		
ОАО «Красноярская ГЭС»	1 077	925
Итого продажи связанным сторонам	10 154	8 239

Продажи связанным сторонам представлены в том числе продажами электрической энергии и мощности на регулируемом секторе ОРЭМ, осуществляемыми по тарифам, установленным Федеральной службой по тарифам, а также на свободном секторе по коммерческим ценам в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации № 109 от 26.02.2004 г. «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации» и Положением о политике Общества в области сбытовой деятельности в отношении действующих объектов

генерации в ценовых зонах оптового рынка электрической энергии (мощности) (протокол заседания Правления № 528 от 17.09.2010 г.).

3.13.3 Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование поставщика	За 2013 год	За 2012 год
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, в том числе:		
Дочерние общества		
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	2 087	1 004
ОАО «Турборемонт-ВКК»	414	967
ОАО «СШГЭР»	191	426
ОАО «Электроремонт-ВКК»	125	414
ОАО «РЭМИК»	21	173
Прочие	157	37
Итого услуги по ремонту и техническому обслуживанию	2 995	3 021
Покупная электроэнергия	4	4
Прочие услуги сторонних организаций	1 618	1 093
Итого закупки у связанных сторон	4 617	4 118

3.13.4 Расчеты с негосударственным пенсионным фондом

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики является негосударственным пенсионным фондом для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Общая сумма отчислений в фонд составила 443 млн руб. и 619 млн руб. за 2013 год и 2012 год соответственно.

3.13.5 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. задолженность связанных сторон перед Обществом, за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет (см. пункт 3.2.2 Пояснений):

Вид задолженности	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Краткосрочные беспроцентные векселя полученные	22 453	72 350	74 998
Краткосрочные беспроцентные займы выданные	5 500	42 272	14 495
Долгосрочные беспроцентные векселя полученные	25 689	25 689	25 642
Задолженность дочерних обществ в рамках дополнительных эмиссий до перехода к Обществу права собственности на выпускаемые акции	98 530	10 714	-
Долгосрочные беспроцентные займы выданные	16 548	9 030	31 422
Расчеты по прочей реализации	1 090	774	835
Прочие расчеты со связанными сторонами	7 054	6 290	2 191
Итого задолженность связанных сторон	176 864	167 119	149 583

Условия расчетов со связанными сторонами предусматривают внесение Обществом сумм авансов по операциям с отдельными связанными сторонами. По состоянию на 31.12.2013 г. в составе расчетов числятся выданные авансы на сумму 6 257 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 4 420 млн руб., на 31.12.2011 г. – 1 647 млн руб.).

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2013 г. составил 364 млн руб. (на 31.12.2012 г. - 379 млн руб., на 31.12.2011 г. - 520 млн руб.).

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Дочерние общества	1 404	1 095	1 367
Зависимые общества	24	-	1
Итого задолженность перед связанными сторонами	1 428	1 095	1 368

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам подлежит оплате денежными средствами.

3.13.6 Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. в составе финансовых вложений Общества отражена следующая задолженность связанных сторон (см. пункт 3.1.2 и 3.2.3 Пояснений):

Вид финансового вложения	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Займы, предоставленные связанным сторонам	38 586	31 050	16 036
Прочие финансовые вложения	40	1 500	1 500
Итого задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений	38 626	32 550	17 536
Итого в составе долгосрочных финансовых вложений (в строке 1170 Бухгалтерского баланса)	33 018	18 760	16 036
Итого в составе краткосрочных финансовых вложений (в строке 1240 Бухгалтерского баланса)	5 608	13 790	1 500

Проценты к получению по займам выданным связанным сторонам и векселям полученным от связанных сторон:

Наименование предприятия	За 2013 год	За 2012 год
Дочерние общества, в том числе:	2 518	2 096
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	840	249
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	513	405
ОАО «ЭСК РусГидро»	263	269
ОАО «Гидроинвест»	166	311
ЗАО «Малая Дмитровка»	116	258
Прочие	620	604
Итого проценты к получению	2 518	2 096

3.13.7 Доходы от участия в других организациях (связанных сторонах)

Доходы от участия в других организациях включают доходы от участия в дочерних обществах в размере 381 млн руб. за 2013 год (269 млн руб. в 2012 году)

3.13.8 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества, а также руководителей структурных подразделений Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате вознаграждений членам Совета директоров ОАО «РусГидро», утвержденным годовым Общим собранием акционеров от 30.06.2010 г. (протокол № 5).

Вознаграждение членам Правления и другому основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности, утверждаемых Советом директоров Общества.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 1.1 Пояснений.

В 2013 и 2012 годах Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 1 110 млн руб. и 1 509 млн руб. соответственно (без учета страховых взносов).

3.13.9 Денежные потоки между Обществом и ДЗО

Наименование показателя	Код строки	За 2013 год	За 2012 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	7 556	6 424
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 439	6 331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	107	62
прочие поступления	4119	10	31
Платежи, в том числе:	4120	(4 542)	(4 375)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 445)	(4 285)
прочие платежи	4129	(97)	(90)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 014	2 049
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	49 826	19 806
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17	18
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	45 768	18 476
процентов по долговым финансовым вложениям, дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 041	1 312
Платежи, в том числе:	4220	(82 134)	(48 842)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 807)	(9 979)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(54 928)	(2 897)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20 399)	(35 966)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(32 308)	(29 036)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи, в том числе:	4320	(77)	(61)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(77)	(61)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(77)	(61)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 371)	(27 048)

3.14 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 99,5% выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов

внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

3.15 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2013 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, а также переданы в залог активы на общую сумму 73 670 млн руб. (на 31.12.2012 г. – 54 590 млн руб., на 31.12.2011 г. – 38 858 млн руб.) (см. пункт 3.6.3 Пояснений). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

В связи с произошедшей в августе 2009 года аварией на Саяно-Шушенской ГЭС возможно возникновение значительного количества судебных разбирательств, предметом которых может являться:

- возмещение вреда, причиненного жизни и здоровью, компенсация морального вреда;
- возмещение убытков от расторжения действующих договоров;
- иные судебные разбирательства.

Кроме того, органами прокуратуры и иными контрольно-надзорными органами проводились проверки деятельности Общества, что может привести к возникновению дополнительных судебных разбирательств против Общества и его сотрудников.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.16 Управление финансовыми рисками

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски

Общество подвержено рыночным рискам в результате наличия открытых позиций в иностранной валюте и процентных активах и обязательствах, которые, в свою очередь, подвержены общим и специфическим изменениям рынка. Общество устанавливает допустимые лимиты риска, которые отслеживаются ежедневно. Тем не менее, использование данного подхода не может предотвратить потери из-за превышения лимитов по причине значительных рыночных колебаний.

Валютный риск. Электроэнергия и мощность, производимая Обществом, реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, поэтому деятельность Общества подвержена незначительному влиянию валютного риска. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Информация о влиянии риска изменения курсов иностранных валют представлена в том виде, в котором она используется для составления отчетности Группы РусГидро по МСФО в терминологии МСФО (IFRS 7):

	Монетарные финансовые активы	Монетарные финансовые обязательства	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2013 г.			
Доллары США	779	-	779
Евро	54	(3 280)	(3 226)
Итого	833	(3 280)	(2 477)
На 31 декабря 2012 г.			
Доллары США	266	(1 894)	(1 628)
Евро	26	(2 400)	(2 374)
Итого	292	(4 294)	(4 002)
На 31 декабря 2011 г.			
Доллары США	105	(2 008)	(1 903)
Итого	105	(2 008)	(1 903)

Приведенный выше анализ включает только денежные активы и обязательства. Финансовые вложения в акции и неденежные активы не рассматриваются в качестве источников возникновения существенного валютного риска.

Изменения курсов иностранных валют не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентных ставок. Прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок.

Влияние изменений уровня среднерыночных процентных ставок на стоимость финансовых вложений Общества является незначительным, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными.

Полученные Обществом кредиты с фиксированными и плавающими процентными ставками (см. пункт 3.4.1 Пояснений) приводят к рискам изменения процентных ставок для Общества.

Общество получает в том числе кредиты с плавающими процентными ставками, которые рассчитываются на основе ставок MOSPRIME, Euribor, OeKB. Влияние изменения данных ставок на прибыль Общества не является значительным.

Общество осуществляет контроль за процентными ставками по своим финансовым инструментам. Эффективные процентные ставки на конец соответствующего периода отражены в пункте 3.4.1 Пояснений.

В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие действия:

- мониторинг рынка кредитов с целью выявления благоприятных условий кредитования;
- диверсификация кредитного портфеля посредством привлечения кредитов по фиксированным и плавающим процентным ставкам.

Ценовой риск. Ценовой риск определяет возможность изменений / колебаний справедливой стоимости или будущих денежных потоков по финансовому инструменту в связи с изменением рыночных цен (кроме изменений, приводящих к процентному или валютному рискам).

В таблице ниже представлены финансовые вложения Общества, подверженные ценовому риску:

Категория финансовых вложений	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Долевые финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в том числе:	2 079	5 128	7 484
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	2 027	5 077	7 428
ОАО «Иркутскэнерго»	33	11	10

Категория финансовых вложений	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ОАО «Красноярская ГЭС»	19	40	46
Долевые финансовые вложения в дочерние компании, по которым определяется текущая стоимость, но переоценка на отчетную дату не производилась	20 204	17 239	17 239
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	87 758	52 533	53 324
Итого долевые финансовые вложения (см. пункт 3.1.2 Пояснений)	110 041	74 900	78 047

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, имеющих биржевую котировку, определяется по рыночным ценам, установленным на бирже ОАО «ММВБ-РТС» (www.rts.micex.ru), в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 Главы Налогового кодекса РФ, утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 10-65/пз-н от 09.11.2010 г.

Кредитный риск

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю, применяется внутреннее рейтинговое. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Денежные средства Общества размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта. Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов. Общество проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

Сводные данные о размещенных денежных средствах и их эквивалентах с указанием банка или прочего финансового института и их рейтинга на конец отчетного периода приведены в пункте 3.2.4 Пояснений.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и рыночных ценных бумаг и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном, банковских депозитов и краткосрочных банковских векселей. Краткосрочные обязательства в основном представлены кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при

окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Анализ долгосрочных заемных средств по срокам погашения представлен в пункте 3.4.1 Пояснений.

3.17 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 год, отсутствуют.

Председатель Правления ОАО «РусГидро»

Е. В. Дод

Главный бухгалтер ОАО «РусГидро»

Д. В. Финкель



28 февраля 2014 года

Директор Закрытого акционерного общества
«ПрайсВотерхаусКуперс Аудит»

Т.В.Сиротинская
28 февраля 2014 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 72 (семьдесят два) листа.

ГРУППА «РУСГИДРО»

**Консолидированная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с МСФО, и
Аудиторское заключение**

**За год, закончившийся 31 декабря 2013 года,
и по состоянию на эту дату**

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный Отчет о финансовом положении.....	213
Консолидированный Отчет о прибылях и убытках.....	214
Консолидированный Отчет о совокупном доходе.....	215
Консолидированный Отчет о движении денежных средств.....	216
Консолидированный Отчет об изменении капитала.....	218

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность.....	220
Примечание 2. Краткое описание основных положений учетной политики.....	225
Примечание 3. Новые стандарты финансовой отчетности.....	243
Примечание 4. Основные дочерние общества.....	246
Примечание 5. Информация по сегментам.....	249
Примечание 6. Операции со связанными сторонами.....	252
Примечание 7. Основные средства.....	254
Примечание 8. Вложения в зависимые общества и совместные предприятия.....	258
Примечание 9. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.....	263
Примечание 10. Прочие внеоборотные активы.....	264
Примечание 11. Денежные средства и их эквиваленты.....	267
Примечание 12. Дебиторская задолженность и авансы выданные.....	268
Примечание 13. Товарно-материальные запасы.....	269
Примечание 14. Прочие оборотные активы.....	269
Примечание 15. Капитал.....	269
Примечание 16. Налог на прибыль.....	271
Примечание 17. Обязательства по пенсионному обеспечению.....	273
Примечание 18. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства.....	276
Примечание 19. Прочие долгосрочные обязательства.....	278
Примечание 20. Кредиторская задолженность и начисления.....	278
Примечание 21. Кредиторская задолженность по прочим налогам.....	278
Примечание 22. Выручка.....	278
Примечание 23. Государственные субсидии.....	278
Примечание 24. Операционные расходы.....	279
Примечание 25. Финансовые доходы, расходы.....	279
Примечание 26. Прибыль на акцию.....	280
Примечание 27. Обязательства по капитальным затратам.....	280
Примечание 28. Условные обязательства.....	280
Примечание 29. Управление финансовыми рисками.....	282
Примечание 30. Управление капиталом.....	285
Примечание 31. Справедливая стоимость активов и обязательств.....	285
Примечание 32. Представление финансовых инструментов по категориям оценки.....	288
Примечание 33. События после отчетной даты.....	289

Аудиторское заключение

Акционерам и Совету директоров Открытого акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (ОАО «РусГидро»)

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «РусГидро» и его дочерних компаний (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года и консолидированных отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе, изменении капитала и движении денежных средств за 2013 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности.

Аудиторское заключение (продолжение)

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ЗАО ПрайсвоатерхаусКуперс Аудит

20 марта 2014 года

Москва, Российская Федерация



Т.В. Сиротинская, Директор (квалификационный аттестат № 01-000527),
ЗАО «ПрайсвоатерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: ОАО «РусГидро»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1042401810494,
выдано 26 декабря 2004 г.

Ул. Республики, д. 51, г. Красноярск, Красноярский край,
Российская Федерация, 660075

Независимый аудитор: ЗАО «ПрайсвоатерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700148431,
выдано 22 августа 2002 г.

Свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации
аудиторов НП «Аудиторская Палата России» № 870. ОРНЗ в
реестре аудиторов и аудиторских организаций - 10201003683

Группа «РусГидро»
Консолидированный Отчет о финансовом положении
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года (пересчитано)	1 января 2012 года (пересчитано)
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	7	633 846	604 461	568 629
Вложения в зависимые общества и совместные предприятия	8	30 301	17 860	33 686
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	9	5 794	14 326	19 738
Прочие внеоборотные активы	10	24 976	25 048	36 136
Итого внеоборотные активы		694 917	661 695	658 189
Оборотные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	11	34 472	39 819	47 337
Предоплата по налогу на прибыль		2 679	2 842	3 718
Дебиторская задолженность и авансы выданные	12	45 385	46 670	46 153
Товарно-материальные запасы	13	21 449	19 578	17 972
Прочие оборотные активы	14	53 144	53 787	9 944
		157 129	162 696	125 124
Активы дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	2	-	28 479	28 470
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	8	-	1 397	-
Итого оборотные активы		157 129	192 572	153 594
ИТОГО АКТИВЫ		852 046	854 267	811 783
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Акционерный капитал	15	386 255	317 637	290 302
Собственные выкупленные акции	15	(10 662)	(10 662)	(10 662)
Эмиссионный доход	15	39 202	39 202	21 434
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		164 735	168 909	196 611
Капитал акционеров ОАО «РусГидро»		579 530	515 086	497 685
Неконтролирующая доля участия		17 177	25 319	27 711
ИТОГО КАПИТАЛ		596 707	540 405	525 396
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	16	31 000	39 482	44 245
Долгосрочные заемные средства	18	131 890	67 283	102 624
Прочие долгосрочные обязательства	19	12 030	12 079	13 451
Итого долгосрочные обязательства		174 920	118 844	160 320
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	18	19 887	73 752	21 414
Кредиторская задолженность и начисления	20	49 473	46 164	40 030
Кредиторская задолженность по выпущенным акциям	15	-	50 000	43 604
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		115	509	407
Кредиторская задолженность по прочим налогам	21	10 944	8 540	7 611
		80 419	178 965	113 066
Обязательства дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	2	-	16 053	13 001
Итого краткосрочные обязательства		80 419	195 018	126 067
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		255 339	313 862	286 387
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		852 046	854 267	811 783

Председатель Правления

Е. В. Дод

Главный бухгалтер

Д. В. Финкель

20 марта 2014 года



Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «РусГидро»
Консолидированный Отчет о прибылях и убытках
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Выручка	22	313 632	298 805
Государственные субсидии	23	13 246	10 796
Операционные расходы	24	(272 784)	(271 181)
Убыток от экономического обесценения основных средств	7	(18 995)	(19 332)
Убыток от обесценения долгосрочных векселей	10	(1 633)	(9 363)
Убыток от обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	9	(7 944)	(8 041)
Убыток от пересмотра стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	2	(4 804)	(4 144)
Убыток от обесценения гудвила и нематериальных активов	10	-	(2 975)
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения	17	1 609	-
Прибыль от выбытия дочерних и зависимых обществ		517	133
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности		22 844	(5 302)
Финансовые доходы	25	9 008	5 079
Финансовые расходы	25	(9 222)	(6 780)
Прибыль / (убыток) в отношении зависимых обществ и совместных предприятий	8	2 555	(14 199)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		25 185	(21 202)
Расходы по налогу на прибыль	16	(4 192)	(4 122)
Прибыль / (убыток) за год		20 993	(25 324)
Причитающаяся(ий)ся:			
Акционерам ОАО «РусГидро»		19 767	(22 631)
Неконтролирующей доле участия		1 226	(2 693)
Прибыль / (убыток) на обыкновенную акцию, причитающаяся(ий)ся акционерам ОАО «РусГидро», – базовая(ый) и разводненная(ый) (в российских рублях на акцию)	26	0,0638	(0,0780)
Средневзвешенное количество акций в обращении – базовое и разводненное (тысяч штук)	26	309 873 684	290 262 445

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «РусГидро»
Консолидированный Отчет о совокупном доходе
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Прибыль / (убыток) за год		20 993	(25 324)
Прочий совокупный доход / (убыток) после налога на прибыль:			
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей или убытков</i>			
Экономическое обесценение переоцененных основных средств	7	(19 637)	(10 646)
Убыток от пересмотра стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	2	(646)	-
Переоценка пенсионных обязательств	17	101	2 058
Итого статьи, которые не будут переведены в состав прибылей или убытков		(20 182)	(8 588)
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей или убытков</i>			
Убыток от изменения стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	9	(647)	(296)
Убыток от изменения стоимости обесцененных финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	9	(289)	(3 438)
Перенос накопленного убытка от переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, на прибыли и убытки	9	350	6 451
Прочий совокупный убыток		(51)	-
Итого статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей или убытков		(637)	2 717
Итого совокупный доход / (убыток) за год		174	(31 195)
Причитающийся:			
Акционерам ОАО «РусГидро»		(785)	(27 887)
Неконтролирующей доле участия		959	(3 308)

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «РусГидро»
Консолидированный Отчет о движении денежных средств
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль / (убыток) до налогообложения		25 185	(21 202)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	7, 24	18 218	18 232
Убыток от выбытия основных средств, нетто	24	1 447	1 925
(Прибыль) / убыток в отношении зависимых обществ и совместных предприятий	8	(2 555)	14 199
Прибыль от выбытия дочерних и зависимых обществ		(517)	(133)
Финансовые доходы	25	(9 008)	(5 079)
Финансовые расходы	25	9 222	6 780
Убыток от экономического обесценения основных средств	7	18 995	19 332
Убыток от обесценения гудвила и нематериальных активов	10	-	2 975
Убыток от обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	9	7 944	8 041
Убыток от пересмотра стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	2	4 804	4 144
Убыток от обесценения долгосрочных векселей	10	1 633	9 363
Начисление убытка от обесценения дебиторской задолженности, нетто	24	4 895	5 611
Влияние Опционной программы		-	141
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения	17	(1 609)	-
Расходы по пенсионному обеспечению		568	260
Прочие (доходы) / расходы		(55)	396
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаты налога на прибыль и изменения прочих активов и обязательств		79 167	64 985
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение дебиторской задолженности и авансов выданных		(4 312)	(6 490)
Увеличение товарно-материальных запасов		(2 326)	(1 468)
(Уменьшение) / увеличение кредиторской задолженности и начислений		(1 034)	9 363
Увеличение задолженности по прочим налогам		2 751	765
Увеличение прочих внеоборотных активов		(277)	(4 454)
(Уменьшение) / увеличение прочих долгосрочных обязательств		(1 119)	1 988
Уплаченный налог на прибыль		(10 422)	(5 813)
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		62 428	58 876
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(61 641)	(83 042)
Поступления от продажи основных средств		356	168
Открытие депозитов и приобретение прочих финансовых вложений		(110 567)	(75 925)
Закрытие депозитов и продажа прочих финансовых вложений		111 763	33 187
Взнос в уставный капитал зависимых обществ и совместных предприятий		(533)	(504)
Проценты полученные		7 554	4 490
Поступления от продажи зависимых обществ	8	1 913	-
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(51 155)	(121 626)

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «РусГидро»
Консолидированный Отчет о движении денежных средств
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступления краткосрочных заемных средств	18	87 352	46 416
Поступления долгосрочных заемных средств	18	67 554	48 841
Погашение заемных средств	18	(153 114)	(75 928)
Проценты уплаченные		(13 580)	(11 574)
Дивиденды, выплаченные акционерам ОАО «РусГидро»		(3 586)	(2 408)
Дивиденды, выплаченные дочерними обществами акционерам с неконтролирующей долей участия		(160)	(170)
Предоплата и поступления от эмиссии акций	15	22	51 498
Платежи по финансовому лизингу		(1 194)	(1 404)
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних обществах		-	(58)
Итого (использование) / поступление денежных средств от финансовой деятельности		(16 706)	55 213
Положительные / (отрицательные) курсовые разницы по остаткам денежных средств		48	(20)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(5 385)	(7 557)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		39 857	47 414
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	11	34 472	39 857

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «РусГидро»
Консолидированный Отчет об изменении капитала
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Акционер- ный капитал			Резерв, связанный с присоеди- нием			Финансовые активы, имеющиеся в наличии			Неконтроли- рующая доля			Итого капитал
		Выкуплен- ные акции	Эмиссион- ный доход	Резерв по переоценке для продажи	Переоценка пенсioenных обязательств	Нераспре- деленная прибыль	Капитал акционеров ОАО «РусГидро»	Участия	Итого капитал					
На 1 января 2012 года		290 302	(10 662)	21 434	(127 216)	228 680	(2 273)	-	(150)	(655)	(805)	542	27 169	525 659
Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19		-	-	-	-	-	-	-	(150)	(655)	(805)	542	(263)	
На 1 января 2012 (пересчитано)	2	290 302	(10 662)	21 434	(127 216)	228 680	(2 273)	(150)	97 570	(22 631)	497 685	27 711	525 396	
Убыток за год		-	-	-	-	-	-	-	(22 631)	-	(22 631)	(2 693)	(25 324)	
Убыток от изменения стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	9	-	-	-	-	-	(226)	-	-	(226)	(226)	(70)	(296)	
Убыток от изменения стоимости обесцененных финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	9	-	-	-	-	-	(3 438)	-	-	(3 438)	-	-	(3 438)	
Перенос накопленного убытка от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, на прибыли и убытки	9	-	-	-	-	-	6 451	-	-	6 451	-	-	6 451	
Переоценка пенсионных обязательств	17	-	-	-	-	-	-	1 070	-	1 070	-	988	2 058	
Списание резерва по переоценке в результате экономического обесценения основных средств	7	-	-	-	-	(9 113)	-	-	-	(9 113)	(1 533)	(10 646)		
Итого совокупный убыток		-	-	-	-	(9 113)	2 787	1 070	(22 631)	(27 887)	(3 308)	(31 195)		
Эмиссия акций		27 335	-	17 768	-	-	-	-	-	45 103	-	45 103		
Влияние изменения неконтролирующей доли участия	15	-	-	-	-	-	-	-	2 448	2 448	1 086	3 534		
Дивиденды	15	-	-	-	-	-	-	-	(2 431)	(2 431)	(170)	(2 601)		
Влияние Опционной программы		-	-	-	-	-	-	-	141	141	-	141		
Приобретение дочерних компаний		-	-	-	-	-	-	-	27	27	-	27		
Перевод резерва по переоценке в состав нераспределенной прибыли		-	-	-	-	(810)	-	-	810	-	-	-		
На 31 декабря 2012 года (пересчитано)	2	317 637	(10 662)	39 202	(127 216)	218 757	514	920	75 934	515 086	25 319	540 405		

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «РусГидро»
Консолидированный Отчет об изменении капитала

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	На 31 декабря 2012 года (пересчитано)		На 31 декабря 2013 года		2012		2013		2012		2013		2012		2013	
	Прим	капитал	Собствен- ные выкуплен- ные акции	Эмиссион- ный доход	Резерв, связанный с присоеди- нением	Резерв по переоценке для продажи	Финансовые активы, имеющиеся в наличии	Переоценка пенсионных обязательств	Нераспре- деленная прибыль	Капитал акционеров ОАО «РусГидро»	Неконтроли- рующая доля участия	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого
Прибыль за год	2	317 637	(10 662)	39 202	(127 216)	218 757	514	920	75 934	515 086	25 319	540 405	1 226	20 993	1 226	20 993
Убыток от изменения стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	9	-	-	-	-	-	(587)	-	-	(587)	(60)	(647)	-	-	-	-
Убыток от изменения стоимости обесцененных финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	9	-	-	-	-	-	(289)	-	-	(289)	-	(289)	-	-	-	(289)
Перенос накопленного убытка от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, на прибыли и убытки	9	-	-	-	-	-	350	-	-	350	-	350	-	-	-	350
Переоценка пенсионных обязательств	17	-	-	-	-	-	-	(45)	-	(45)	146	101	-	-	-	101
Списание резерва по переоценке в результате экономического обесценения основных средств	7	-	-	-	-	(19 593)	-	-	-	(19 593)	(44)	(19 637)	-	-	-	(19 637)
Убыток от пересмотра стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	2	-	-	-	-	(337)	-	-	-	(337)	(309)	(646)	-	-	-	(646)
Прочий совокупный убыток		-	-	-	-	-	-	(51)	-	(51)	-	(51)	-	-	-	(51)
Итого совокупный доход		-	-	-	-	(19 930)	(526)	(45)	19 716	(785)	959	174	-	-	-	174
Эмиссия акций		68 618	-	-	-	-	-	-	-	68 618	-	68 618	-	-	-	68 618
Операции с государством и компаниями, находящимися под общим контролем	15	-	-	-	(7 859)	-	-	-	6 252	(1 607)	(6 270)	(7 877)	-	-	-	(7 877)
Влияние изменения неконтролирующей доли участия	15	-	-	-	-	-	-	-	1 812	1 812	(2 671)	(859)	-	-	-	(859)
Дивиденды	15	-	-	-	-	-	-	-	(3 594)	(3 594)	(160)	(3 754)	-	-	-	(3 754)
Перевод резерва по переоценке в состав нераспределенной прибыли		-	-	-	-	(812)	-	-	812	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2013 года		386 255	(10 662)	39 202	(135 075)	198 015	(12)	875	100 932	579 530	17 177	596 707				

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, для ОАО «РусГидро» (далее по тексту – «Общество») и его дочерних компаний (далее по тексту совместно именуемых – «Группа»).

Общество было зарегистрировано и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, является акционерным обществом с ответственностью акционеров в пределах принадлежащих им акций и было учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной деятельностью Группы является производство и реализация электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках Российской Федерации, а также производство и реализация теплоэнергии.

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Будущее экономическое развитие Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на российскую экономику, а следовательно, и воздействие (при наличии такового), которое они могут оказать на финансовое положение Группы в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы.

Отношения с государством и действующее законодательство. По состоянию на 31 декабря 2013 года государству принадлежало 66,84 процента обыкновенных акций Общества (31 декабря 2012 года: 60,50 процента).

В число основных потребителей электрической и тепловой энергии Группы входит большое количество предприятий, контролируемых государством или связанных с ним. Помимо того, государство контролирует деятельность поставщиков и подрядчиков, оказывающих Группе услуги по диспетчеризации, передаче и распределению электроэнергии, а также ряда поставщиков топлива и других поставщиков Группы (Примечание 6).

Кроме того, государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством:

- своего представительства в Совете директоров Общества;
- регулирования тарифов на электроэнергию, мощность и теплоэнергию;
- согласования инвестиционной программы Группы, объема и источников ее финансирования и контроля над ее реализацией.

Политика Правительства РФ в экономической, социальной и других сферах способна оказать существенное влияние на деятельность Группы.

Обзор рынка электроэнергии и мощности. Мощность и электроэнергия, несмотря на несомненную взаимосвязь, рассматриваются как отдельные товары. Реализация мощности представляет собой обязательство и возможность поддержания в готовности генерирующего оборудования для выработки электроэнергии установленного качества в объеме, необходимом для удовлетворения потребности потребителя в электроэнергии, тогда как реализация электроэнергии представляет собой фактическую поставку электроэнергии потребителю.

Российский рынок электроэнергии и мощности состоит из оптового рынка электроэнергии и мощности и розничных рынков электроэнергии.

Субъектами оптового рынка являются: генерирующие компании, энергосбытовые организации (в том числе гарантирующие поставщики), оператор экспорта / импорта электроэнергии, Федеральная сетевая компания (в части приобретения электроэнергии для покрытия потерь при передаче), крупные потребители. Субъекты оптового рынка могут выступать в роли как продавцов, так и покупателей электроэнергии и мощности.

Субъектами розничных рынков являются: потребители, исполнители коммунальных услуг, гарантирующие поставщики, энергосбытовые (энергоснабжающие) организации, производители электроэнергии на розничных рынках, сетевые организации, субъекты оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике.

Оптовый рынок электроэнергии и мощности. Правила функционирования оптового рынка электроэнергии и мощности регламентируются Постановлением Правительства РФ № 1172 от 27 декабря 2010 года.

Оптовый рынок электроэнергии и мощности функционирует на территории регионов, объединенных в ценовые и неценовые зоны. В первую ценовую зону входят территории Европейской части России и Урала, во вторую – Сибирь. В неценовых зонах (Архангельская и Калининградская области, Республика Коми, регионы Дальнего Востока), где по технологическим причинам организация рыночных отношений в электроэнергетике пока невозможна, реализация электроэнергии и мощности осуществляется по регулируемым тарифам.

В изолированных энергосистемах, технологически не связанных с единой энергосистемой страны, оптовый рынок электроэнергии и мощности отсутствует, поставка электроэнергии осуществляется в рамках регулируемых розничных рынков.

Оптовый рынок электроэнергии

На оптовом рынке электроэнергии функционируют несколько секторов, различающихся условиями заключения сделок и сроками поставки: сектор регулируемых договоров, рынок на сутки вперед, сектор свободных двусторонних договоров, балансирующий рынок.

В течение 2013 года вся электроэнергия, реализуемая в ценовых зонах оптового рынка, продавалась по нерегулируемым ценам за исключением объемов, предназначенных для поставок населению и приравненным к ним категориям потребителей, а также потребителям, расположенным на территориях Северного Кавказа и в республике Тыва.

Тарифы на поставку электроэнергии и мощности по регулируемым договорам (далее – РД) рассчитываются по определяемым Федеральной службой по тарифам (далее – ФСТ) формулам индексации цен.

Объемы поставки электроэнергии и мощности по РД устанавливаются в рамках формируемого ФСТ сводного прогнозного баланса производства и поставок электроэнергии таким образом, чтобы для включенного в сводный баланс производителя электроэнергии и мощности поставки по РД не превышали 35 процентов от полного объема поставки электроэнергии и мощности на оптовый рынок, определенного в балансовом решении для соответствующего производителя.

Объемы электроэнергии, не покрываемые РД, реализуются по нерегулируемым ценам в рамках рынка на сутки вперед (далее – РСВ) и балансирующего рынка (далее – БР).

РСВ представляет собой проводимый Коммерческим оператором оптового рынка (ОАО «АТС») конкурентный отбор ценовых заявок поставщиков и покупателей за сутки до реальной поставки электроэнергии с определением цен и объемов поставки на каждый час суток. На РСВ цена определяется путем балансирования спроса и предложения и распространяется на всех участников рынка. Для снижения рисков манипулирования ценами на РСВ введена система стимулирования участников к подаче конкурентных ценовых заявок – в соответствии с правилами торговли, в первую очередь удовлетворяются заявки на поставку электроэнергии с наименьшей ценой.

Индексы цен и объемы торговли РСВ публикуются в ежедневном режиме на сайте ОАО «АТС».

Объемы электроэнергии, реализуемые в рамках двусторонних договоров и РСВ, формируют плановое потребление электроэнергии. Однако фактическое потребление неизбежно отличается от планового. Торговля отклонениями от планового производства/потребления осуществляется в режиме реального времени на БР с проведением Системным оператором оптового рынка (ОАО «СО ЕЭС») дополнительных конкурентных отборов заявок каждые три часа.

В рамках свободных двусторонних договоров участники рынка самостоятельно определяют контрагентов, цены и объемы поставки.

Оптовый рынок мощности

Постановлением Правительства РФ № 89 от 24 февраля 2010 года утверждены изменения в Правила функционирования оптового рынка электроэнергии и мощности, обеспечивающие запуск модели долгосрочного рынка мощности.

В числе механизмов реализации мощности долгосрочный рынок мощности предусматривает:

- покупку / продажу мощности, отобранной по итогам конкурентного отбора мощности (далее – КОМ), по договорам купли-продажи мощности, заключенным по итогам КОМ;
- покупку / продажу мощности по свободным договорам купли-продажи мощности, в том числе на бирже;
- покупку / продажу мощности новых объектов тепловой генерации по договорам о предоставлении мощности (далее – ДПМ) и по договорам купли-продажи мощности новых атомных электростанций и гидроэлектростанций, аналогичным ДПМ;
- покупку / продажу мощности генерирующих объектов, отнесенных к генерирующим объектам, поставляющим мощность в вынужденном режиме;
- покупку / продажу мощности по регулируемым договорам (в объемах поставки населению и приравненным к населению категориям потребителей);
- покупку / продажу мощности генерирующих объектов, определенных по итогам дополнительного отбора инвестиционных проектов, проводимого в случае, когда объем мощности, отобранной по результатам КОМ в какой-либо зоне свободного перетока, не обеспечивает удовлетворения спроса на мощность;
- покупку / продажу мощности генерирующих объектов, определенных по результатам конкурсов инвестиционных проектов на формирование перспективного технологического резерва мощностей.

Как и в части торговли электроэнергией, в течение 2012 и 2013 годов мощность поставлялась по РД только в объемах, необходимых для поставки населению, приравненным к населению категориям потребителей и в отношении потребителей, функционирующих в отдельных частях ценовых зон оптового рынка, состоящих из территорий субъектов Российской Федерации, определенных Правительством РФ (на территориях Северного Кавказа и в республике Тыва).

Объем мощности гидроэлектростанций, расположенных во второй ценовой зоне, в течение 2012 и 2013 годов поставлялся только по тарифам, утвержденным ФСТ.

На рынке мощности КОМ производится исходя из формируемого ОАО «СО ЕЭС» прогноза спроса на соответствующий период поставки. В случае превышения фактического спроса на мощность над прогнозным возможно проведение корректирующего конкурентного отбора.

В ходе КОМ в первую очередь отбирается мощность, введенная по ДПМ с объектами тепловой генерации и аналогичным ДПМ договорам с атомными электростанциями и гидроэлектростанциями. Мощность, не прошедшая конкурентный отбор, не оплачивается, за исключением мощности генерирующих объектов, работа которых необходима для поддержания технологических режимов работы энергосистемы или поставок тепловой энергии (вынужденные генераторы). Мощность вынужденных генераторов оплачивается по тарифу, установленному ФСТ.

В декабре 2010 года завершилась первая кампания по подписанию ДПМ. Объект тепловой генерации, введенный по ДПМ, получает гарантию оплаты мощности на 10 лет, обеспечивающую возврат капитальных затрат и оговоренных эксплуатационных расходов. Для договоров, аналогичных ДПМ, заключаемых с атомными электростанциями и гидроэлектростанциями, гарантия оплаты мощности составляет 20 лет. Размеры эксплуатационных и капитальных затрат, используемые при расчете стоимости мощности по ДПМ, определены в Постановлении Правительства РФ № 238 от 13 апреля 2010 года.

Неценовая зона Дальнего Востока

Территории Амурской области, Приморского края, Хабаровского края, Еврейской автономной области и Южного района Республики Саха (Якутия) объединены в неценовую зону Дальнего Востока оптового рынка электроэнергии и мощности. На данных территориях существуют особенности организации обращения электроэнергии и мощности, обусловленные ограничениями конкуренции среди поставщиков электроэнергии и сетевыми ограничениями по перетоку электроэнергии.

Тарифы на электроэнергию, отпускаемую энергокомпаниями Дальнего Востока потребителям (конечные тарифы), утверждаются региональными регулирующими органами, исходя из предельных уровней тарифов, утвержденных ФСТ на период регулирования.

Предельные уровни тарифов на электроэнергию, как поставляемую населению и приравненным к населению категориям потребителей, так и прочим потребителям по субъектам Российской Федерации, формируются ФСТ в соответствии с одобренным Правительством РФ прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на период регулирования.

В неценовой зоне Дальнего Востока реализована модель оптового рынка электроэнергии и мощности с единым закупщиком. Поставщики оптового рынка поставляют электроэнергию и мощность по установленным для них тарифам ФСТ.

Единый закупщик приобретает электроэнергию и мощность на оптовом рынке по индикативным ценам, рассчитываемым ОАО «АТС» на основании утвержденных ФСТ тарифов для поставщиков ОРЭМ.

ОАО «АТС» обеспечивает расчеты между производителями и покупателями электроэнергии. Функции единого закупщика возложены на ОАО «ДЭК» на территориях Амурской области, Еврейской автономной области, Хабаровского и Приморского краев и Южного района Республики Саха (Якутия).

При этом существуют регионы, на территориях которых функционирует только розничный рынок – это изолированные энергосистемы Камчатского края, Магаданской области, Чукотского автономного округа, Западного и Центрального районов Республики Саха (Якутия), Сахалинской области, не имеющие технологических связей с единой энергосистемой страны.

Розничные рынки электроэнергии. В рамках розничных рынков электроэнергии реализуется электроэнергия, приобретенная на оптовом рынке электроэнергии и мощности, а также электроэнергия генерирующих компаний, не являющихся участниками оптового рынка.

Основные положения функционирования розничных рынков электроэнергии утверждены Постановлением Правительства РФ № 442 от 4 мая 2012 года «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» (далее – Основные положения).

На территориях субъектов Российской Федерации, объединенных в ценовые зоны оптового рынка, электроэнергия продается по нерегулируемым ценам, за исключением продажи электроэнергии населению и приравненным к нему категориям потребителей.

Поставка электроэнергии населению и приравненным к нему категориям потребителей осуществляется по регулируемым ценам (тарифам), установленным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

Регулируемые цены устанавливаются на основании одобренного Правительством РФ прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной год. ФСТ устанавливает предельные минимальные и максимальные уровни регулируемых тарифов на электроэнергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей.

Гарантирующие поставщики продают электроэнергию по нерегулируемым ценам в рамках предельных уровней нерегулируемых цен, определяемых и применяемых в соответствии с Основными положениями. Энергосбытовые (энергоснабжающие) организации продают электроэнергию по свободным нерегулируемым ценам. Производители электроэнергии на розничных рынках продают электроэнергию по свободным нерегулируемым ценам, за исключением случаев продажи электроэнергии гарантирующему поставщику.

На территориях субъектов Российской Федерации, объединенных в неценовые зоны оптового рынка, при определении цен на электроэнергию, поставляемую на розничных рынках конечным потребителям, применяются принципы трансляции цен оптового рынка, установленные Основными положениями, а также Правилами применения цен (тарифов), утвержденными приказом ФСТ России от 30 ноября 2010 года № 364-э/4. Трансляция цен оптового рынка осуществляется в отношении всех конечных потребителей, за исключением населения и приравненных к нему категорий потребителей.

Цены трансляции, рассчитываемые сбытовыми компаниями в соответствии с Правилами применения цен (тарифов), определяются исходя из регулируемых тарифов, установленных для соответствующей категории потребителей, и стоимости покупки электроэнергии и мощности на оптовом рынке гарантирующим поставщиком (энергосбытовой организацией). Население и

приравненные к нему потребители оплачивают электроэнергию по тарифам, установленным органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации.

На территориях изолированных энергосистем – продажа электрической энергии всем категориям потребителей осуществляется по регулируемым ценам, утверждаемым ФСТ и органами исполнительной власти субъектов РФ в области государственного регулирования тарифов, на территории которых находятся данные энергосистемы.

Рынок теплоэнергии. Функционирование рынка теплоэнергии определяется Федеральным законом «О теплоснабжении» № 190-ФЗ от 27 июля 2010 года и Постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 года № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Общества Группы, относящиеся к сегменту «Группа «РАО Энергетические системы Востока», являются участниками розничных рынков теплоэнергии на территориях присутствия. Поставка тепловой энергии осуществляется централизованно от тепловых электростанций и котельных, эксплуатируемых энергосистемами. При этом ряд энергосистем занимаются поставкой тепловой энергии, осуществляя деятельность по производству и распределению тепловой энергии, другие – только осуществляя деятельность по производству тепловой энергии.

Рынок теплоэнергии предусматривает:

- поставку тепловой энергии, теплоносителя для оказания коммунальных услуг в части горячего водоснабжения и отопления;
- поставку тепловой энергии в паре для технологических нужд предприятий.

Реализация тепловой энергии, в соответствии с действующим законодательством РФ, является полностью регулируемым видом деятельности.

Цены (тарифы) на тепловую энергию, отпускаемую энергокомпаниями, для всех групп потребителей, утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов).

Плата за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии и плата за подключение к системе теплоснабжения также регулируются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в рамках предельных уровней тарифов, утверждаемых ФСТ.

Рынок услуг по обеспечению системной надежности. Виды услуг по обеспечению системной надежности (далее – системных услуг), правила их оказания и механизмы ценообразования, а также порядок отбора субъектов электроэнергетики, оказывающих такие услуги, и потребителей электрической энергии определены Постановлением Правительства РФ № 117 от 3 марта 2010 года.

Функции по отбору субъектов электроэнергетики, оказывающих системные услуги, заключению с такими субъектами договоров и оплате услуг, а также координации действий участников рынка системных услуг возложены на ОАО «СО ЕЭС».

Рынок системных услуг призван обеспечить функционирование экономических механизмов, стимулирующих поддержание и развитие в Единой энергетической системе (ЕЭС) России оборудования со специфическими, необязательными для всех субъектов характеристиками:

- способность участия в нормированном первичном регулировании частоты;
- способность участвовать в автоматическом вторичном регулировании частоты на ТЭС;
- регулирование реактивной мощности с использованием генерирующего оборудования электростанций, не участвующего в производстве активной мощности;
- эксплуатация элементов систем противоаварийного управления в ЕЭС России, создаваемых в целях увеличения пропускной способности в контролируемых сечениях электрической сети.

Из представленного перечня системных услуг Группа оказывает услуги по регулированию реактивной мощности с использованием генерирующего оборудования ГЭС, на котором в течение периода оказания услуг не производится электрическая энергия.

Генерация на основе использования возобновляемых источников энергии. Постановлением Правительства РФ № 449 от 28 мая 2013 года «О механизме стимулирования использования возобновляемых источников энергии на оптовом рынке электрической энергии и мощности» и Распоряжением Правительства РФ № 861-р от 28 мая 2013 года утверждены правила определения цены на мощность генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии (далее – ВИЭ), а также механизмы и ключевые параметры поддержки генерации на основе использования ВИЭ в Российской Федерации.

Основной механизм поддержки заключаются в следующем:

- Правительством РФ до 2020 года установлены ежегодные лимиты вводов мощностей по трем технологиям: ветроэнергетика, малая гидроэнергетика (от 5 до 25 МВт), солнечная энергетика;
- Для каждой технологии и года ввода определены предельные максимальные капитальные затраты, требования по локализации, эталонные коэффициенты использования установленной мощности (далее – КИУМ), операционные затраты;
- Отбор осуществляется ОАО «АТС» на конкурсной основе ежегодно на 4 года вперед между проектами, расположенными на территориях первой и второй ценовых зон оптового рынка, по критерию минимальных капитальных затрат;
- С победителями конкурсного отбора заключается договор предоставления мощности (далее – ДПМ ВИЭ), гарантирующий получение инвестором платы за мощность в течение 15 лет после ввода объекта в эксплуатацию;
- При несоблюдении условий, определенных ДПМ ВИЭ предусматриваются штрафные санкции (несоблюдение сроков ввода, недопоставка мощности, невыполнение условий локализации).

19 сентября 2013 года ОАО «АТС» опубликовало результаты первого конкурсного отбора проектов по строительству в будущем генерирующих объектов, функционирующих на основе использования ВИЭ.

Принятие Правительством РФ указанной нормативной базы создает условия, обеспечивающие экономическую эффективность инвестиций в проекты ВИЭ-генерации.

В настоящее время Группа рассматривает возможность участия в конкурсном отборе проектов по строительству в будущем генерирующих объектов, функционирующих на основе использования ВИЭ.

Примечание 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости приобретения, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, переоценки основных средств и финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, если не указано иное.

Каждое предприятие Группы ведет индивидуальный учет и готовит финансовую отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее по тексту – «РСБУ»). Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании учетных данных по РСБУ, которые были скорректированы и переклассифицированы для целей достоверного представления информации с учетом требований МСФО.

Функциональная валюта и валюта отчетности. Функциональной валютой компаний Группы и валютой, в которой подготовлена прилагаемая консолидированная финансовая отчетность, является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

Консолидированная финансовая отчетность. Дочерние общества представляют собой такие объекты инвестиций, включая структурированные предприятия, которые Группа контролирует, так как Группа (а) обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций, (б) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (в) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора.

При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другого предприятия необходимо рассмотреть наличие и влияние реальных прав, включая реальные потенциальные права голоса. Право является реальным, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия реальных полномочий в отношении объекта инвестиций Группа должна оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав

голоса. Права защиты других инвесторов, такие как связанные с внесением коренных изменений в деятельность объекта инвестиций или применяющиеся в исключительных обстоятельствах, не препятствуют возможности Группы контролировать объект инвестиций. Консолидация дочерних обществ осуществляется с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты утраты контроля.

Приобретение Группой дочерних обществ, за исключением компаний, приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы и принятые в рамках объединения бизнеса обязательства, а также условные обязательства оцениваются по их справедливой стоимости на дату приобретения, вне зависимости от величины неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой непосредственную долю участия и дающую право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции пропорционально неконтролирующей доле в чистых активах приобретенной компании.

Гудвил оценивается путем вычета справедливой стоимости чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, неконтролирующей доли участия в приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности до момента приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибылей или убытков после того, как руководство еще раз определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Вознаграждение, уплаченное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевым инструментам и принятых или понесенных обязательств, включая справедливую стоимость активов или обязательств, связанных с выплатой условного вознаграждения, но исключая затраты, связанные с приобретением, например, оплату консультационных, юридических, оценочных и иных аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке, понесенные при выпуске долевого инструмента, вычитаются из суммы капитала; затраты по сделке, понесенные при выпуске долговых обязательств, вычитаются из их балансовой стоимости, а все прочие затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Все операции между обществами Группы и нереализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме тех случаев, когда стоимость не может быть возмещена. Общество и все дочерние общества Группы применяют единую учетную политику в соответствии с политикой Группы.

Неконтролирующая доля участия представляет собой часть чистых результатов деятельности и капитала дочернего общества, приходящуюся на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Общество. Неконтролирующая доля участия образует отдельный компонент капитала Группы.

Приобретение и продажа неконтролирующей доли участия. Группа применяет модель экономической единицы для учета сделок с владельцами неконтролирующей доли участия. Разница между вознаграждением, уплаченным за приобретение неконтролирующей доли, и ее балансовой стоимостью отражается в учете как сделка с капиталом непосредственно на счетах капитала. Группа признает разницу между вознаграждением, полученным за продажу неконтролирующей доли, и ее балансовой стоимостью как сделку с капиталом в консолидированном Отчете об изменении капитала.

Приобретение дочерних обществ у сторон, находящихся под общим контролем. Приобретение дочерних обществ у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу учета компании-предшественника. Активы и обязательства дочернего общества, переданного между сторонами, находящимися под общим контролем, учитываются по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности передающей стороны. Передающей стороной считается компания наивысшего уровня иерархии, в отчетность которой консолидировалась финансовая отчетность приобретаемого дочернего общества, подготовленная в соответствии с МСФО. Гудвил, возникший при первоначальном приобретении компании передающей стороной, также учитывается в данной консолидированной финансовой отчетности. Разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая образовавшуюся у передающей стороны сумму гудвила, и суммой выплаченного вознаграждения отражена в настоящей консолидированной финансовой отчетности как корректировка резерва, связанного с присоединением, в составе капитала. В соответствии с этим методом консолидированная финансовая отчетность объединенной компании представляется таким образом, как если бы объединение бизнеса произошло на начало наиболее раннего периода,

представленного в отчетности, то есть ретроспективно, за исключением дочерних обществ, приобретенных исключительно с целью последующей перепродажи, которые учитываются по данным предшественника перспективно с даты приобретения.

Зависимые общества и совместные предприятия. Вложения в зависимые общества и совместные предприятия учитываются по методу долевого участия, основанного на доле Группы в соответствующем обществе. Зависимыми являются общества, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но над которыми не имеет контроля; как правило, доля голосующих акций в этих обществах составляет от 20 до 50 процентов. Инвестиции в зависимые общества учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от зависимых обществ, относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в зависимые общества. Иные изменения доли Группы в чистых активах зависимого общества, имевшие место после приобретения, признаются следующим образом: (а) доля Группы в прибылях или убытках зависимых обществ отражается в составе консолидированной прибыли или убытков за год как доля в результатах зависимых обществ; (б) доля Группы в прочем совокупном доходе признается в составе прочего совокупного дохода и отражается отдельной строкой и (в) все прочие изменения в доле Группы в балансовой стоимости чистых активов зависимых обществ признаются как прибыли или убытки в составе доли в результатах зависимых обществ.

Однако, когда доля Группы в убытках зависимого общества равна или превышает ее инвестиции в данное общество, включая любую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа прекращает признание дальнейших убытков, кроме тех случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени данного зависимого общества.

Совместным предприятием называется соглашение о совместной деятельности, согласно которому стороны, осуществляющие совместный контроль в отношении соглашения, имеют права на чистые активы совместного предприятия. Совместный контроль характеризуется принятием решений в отношении значимой деятельности, требующим единогласного согласия сторон, осуществляющих совместный контроль и обусловленного договором.

Группа прекращает использование в учете метода долевого участия с момента утраты совместного контроля или существенного влияния на совместное предприятие или зависимые общества.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и зависимыми обществами или совместными предприятиями исключается в размере, соответствующем доле Группы в этих предприятиях.

Выбытие дочерних обществ, зависимых обществ или совместных предприятий. Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, сохраняющаяся доля в компании переоценивается по справедливой стоимости, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибылях или убытках. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета сохраняющейся доли в зависимом обществе, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе в отношении данной компании, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственную продажу соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыли или убытки.

Если доля участия в зависимом обществе уменьшается, но при этом сохраняется значительное влияние, то только пропорциональная доля сумм, ранее отраженных в составе прочего совокупного дохода, переносится в прибыли или убытки в необходимых случаях.

Нематериальные активы и гудвил. Нематериальные активы Группы, кроме гудвила, имеют определенный срок полезного использования и включают преимущественно клиентскую базу, приобретенную в рамках объединения бизнеса (Примечание 10), амортизируемую в течение пяти лет, а также капитализированное программное обеспечение. Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования. В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из: стоимости, которая может быть получена в результате их использования, и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Гудвил учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения при наличии таковых. Группа оценивает гудвил на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также при наличии признаков обесценения. Гудвил распределяется между единицами, генерирующими денежные средства, или группами единиц, генерирующих денежные средства, которые, как ожидается, получают преимущества синергетического эффекта от объединения бизнеса.

Эти единицы или группы единиц являются начальным уровнем, на котором Группа ведет учет гудвила, и по своему размеру не превышают отчетный сегмент.

При выбытии актива из единицы, генерирующей денежные средства, на которую был отнесен гудвил, соответствующие прибыли и убытки от выбытия включают балансовую стоимость гудвила, связанного с выбывшим активом, которая, как правило, определяется пропорционально доле выбывшего актива в стоимости единицы, генерирующей денежные средства.

Основные подходы к оценке финансовых инструментов. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Для определения справедливой стоимости активов и обязательств, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок, используются такие методы оценки, как, например, модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях. Группа использует такие методики оценки справедливой стоимости, которые являются наиболее приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и максимально используют исходные данные, наблюдаемые на рынке.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом:

- к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств;
- к Уровню 2 относятся оценки, полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые значительные исходные данные, либо прямо (к примеру, цена), либо косвенно (к примеру, рассчитанные на базе цены) являются наблюдаемыми для актива или обязательства;
- к Уровню 3 относятся оценки, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Группа классифицировала активы и обязательства на основе соответствующего уровня иерархии справедливой стоимости, как указано выше (Примечание 31).

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Классификация финансовых активов. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: (а) займы и дебиторская задолженность, (б) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, (в) финансовые активы, удерживаемые до погашения, (г) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Ниже представлено описание категорий финансовых активов, имеющихся у Группы.

Займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность представляют собой некотируемые непроемкие финансовые активы с фиксированными или определенными платежами.

Производные финансовые инструменты. Производные финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости на дату заключения соответствующего договора и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Производные инструменты учитываются как активы, если справедливая стоимость данных инструментов является положительной, и как обязательства, если их справедливая стоимость является отрицательной. Изменения справедливой стоимости производных инструментов включаются в прибыль или убыток за год. Группа не применяет учет хеджирования.

Все прочие финансовые активы входят в категорию *активов, имеющихся в наличии для продажи*, которая включает инвестиционные ценные бумаги, которые Группа намерена удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы в случае необходимости поддержания ликвидности или изменения процентных ставок, обменных курсов валют или курсов ценных бумаг.

Классификация финансовых обязательств. Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: (а) оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка и (б) прочие финансовые обязательства. Все финансовые обязательства Группы, включая обязательства по займам, относятся к категории прочих и отражаются по амортизированной стоимости.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются по справедливой стоимости. Процентный доход по долговым ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, рассчитывается по методу эффективной ставки процента и отражается в прибылях или убытках за год как финансовый доход. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в прибылях или убытках за год, когда установлено право Группы на получение выплаты, и вероятность получения дивидендов является высокой. Прочие изменения справедливой стоимости временно отражаются на счетах прочего совокупного дохода до момента прекращения признания инвестиции или ее обесценения, когда сумма накопленных прибылей или убытков переносится из состава прочего совокупного дохода в состав финансового дохода в прибылях или убытках за год.

Убытки от обесценения инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, отражаются в прибылях или убытках за год в момент их возникновения в результате одного или нескольких событий («события, приводящие к убытку»), имевших место после первоначального признания данных активов. Значительное или продолжительное снижение справедливой стоимости долевого ценного бумага ниже их стоимости приобретения является признаком обесценения. Сумма накопленного убытка от обесценения, рассчитываемая как разница между ценой приобретения и текущей справедливой стоимостью за вычетом убытка от обесценения, ранее отраженного в прибылях или убытках, переносится со счета прочего совокупного дохода в состав финансовых расходов в прибылях или убытках за год. Убытки от обесценения долевого инструментов не восстанавливаются, и последующая прибыль признается в составе прочего совокупного дохода. Если в последующем периоде возрастает справедливая стоимость долговых инструментов, отнесенных к категории инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, и данное увеличение стоимости можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения в прибылях или убытках, убыток от обесценения восстанавливается в прибылях или убытках текущего периода.

Операции в иностранной валюте. Денежные активы и обязательства предприятий Группы, выраженные на отчетную дату в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу на эту дату. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления расчетов по данным операциям и при пересчете денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в консолидированном Отчете о прибылях и убытках.

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря 2013 года, составлял 32,73 : 1,00 (31 декабря 2012 года: 30,37 : 1,00); официальный обменный курс российского рубля к евро на 31 декабря 2013 года составлял 44,97 : 1,00 (31 декабря 2012 года: 40,23 : 1,00).

Основные средства. Основные средства отражаются по переоцененной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Офисные здания и земельные участки, принадлежащие Группе, отражаются по исторической стоимости.

Основные средства подлежат переоценке, проводимой достаточно регулярно для того, чтобы балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода. Возникающее при переоценке увеличение балансовой стоимости объекта основных средств при переоценке признается в составе прочего совокупного дохода и увеличивает прирост стоимости от переоценки в составе капитала. Снижение стоимости какого-либо объекта в пределах суммы предыдущих увеличений его стоимости относится непосредственно на прочий совокупный доход и уменьшает ранее признанный прирост стоимости от переоценки в составе капитала; снижение стоимости сверх этой суммы отражается в прибыли или убытке за год. Любая накопленная на дату переоценки амортизация исключается против валовой балансовой стоимости, а чистая величина пересчитывается до переоцененной величины актива. Сумма резерва переоценки в составе капитала относится непосредственно на нераспределенную прибыль при списании или выбытии актива.

Группа начисляет отложенные налоговые обязательства в отношении переоценки основных средств, которые отражаются в составе прочего совокупного дохода.

Расходы на мелкий ремонт и текущее техническое обслуживание относятся на расходы отчетного периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей. Амортизация реконструируемых и модернизируемых активов приостанавливается, если оценочный период реконструкции превышает один год.

Объекты социальной сферы не отражаются в составе основных средств, если в будущем они не принесут Группе экономических выгод. Затраты по содержанию объектов социальной сферы относятся на расходы по мере их возникновения.

Амортизация основных средств. Амортизация по прочим объектам основных средств (кроме земельных участков) начисляется линейным методом в течение всего срока полезного использования.

Руководство Группы проводит ежегодную оценку сроков полезного использования основных средств, и в случае, если ожидаемые сроки полезного использования отличаются от уже используемых, проводится соответствующее изменение в учете в соответствии с ожиданиями.

Средние сроки полезного использования (в годах) по объектам основных средств (по типам) представлены ниже:

Тип основных средств	Средние сроки полезного использования
Производственные здания	25–80
Сооружения	10–100
Машины и оборудование	5–40
Прочие	3–30

Начисление амортизации начинается с момента готовности объекта основных средств к использованию. Земельные участки и объекты незавершенного строительства не амортизируются.

Обесценение основных средств. Тест на обесценение основных средств проводится в том случае, если есть какие-либо факторы, свидетельствующие о том, что могло произойти обесценение, или если необходимо убедиться в том, что основные средства учитываются по стоимости, не превышающей их предполагаемую возмещаемую стоимость (Примечание 7). Если выявлен хотя бы один такой фактор, то руководство Группы оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов по продаже актива и ценности его использования. Справедливая стоимость актива за вычетом расходов по продаже представляет собой сумму, которая может быть получена от продажи активов. Ценность использования представляет собой текущую стоимость ожидаемых потоков денежных средств, рассчитанную с учетом дисконта на доналоговой основе с применением предполагаемой стоимости капитала по генерирующей единице.

Балансовая стоимость уменьшается до величины возмещаемой стоимости, а убыток от обесценения признается в консолидированном Отчете о прибылях и убытках в сумме превышения прироста его стоимости, отраженного в составе капитала при предыдущей переоценке. Убыток от обесценения основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, может быть восстановлен, если произошло положительное изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Инвестиционная собственность. К инвестиционной собственности относится имущество Группы, которое предназначено для получения арендного дохода и при этом не используется самой Группой (Примечание 10). Инвестиционная собственность отражается в отчетности по стоимости приобретения. В случае наличия признаков, указывающих на возможное обесценение инвестиционной собственности, Группа оценивает размер возмещаемой суммы по большей из двух величин: стоимости, которая может быть получена в результате ее использования, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Величина балансовой стоимости инвестиционной собственности снижается до возмещаемой суммы посредством списания на прибыли или убытки за год. Убыток от снижения стоимости актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если впоследствии произошло изменение оценок, использованных для определения его возмещаемой суммы.

Денежные средства и их эквиваленты. К денежным средствам и их эквивалентам относятся наличные денежные средства, депозиты до востребования и краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости. Убытки от обесценения признаются в прибылях или убытках по мере их возникновения в результате одного или более событий («событий, приводящих к убытку»), имевших место после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих денежных потоков, связанных с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Если у Группы отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения. Основными факторами, которые Группа принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового. Основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения: (а) просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем; (б) контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Группы; (в) контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или иной финансовой реорганизации; (г) стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

Если условия обесцененного финансового актива, отражаемого по амортизированной стоимости, пересматриваются в результате переговоров или изменяются каким-либо иным образом в связи с финансовыми трудностями контрагента, обесценение определяется с использованием первоначальной эффективной ставки процента до пересмотра условий.

Убытки от обесценения всегда признаются путем создания резерва в такой сумме, чтобы привести балансовую стоимость актива к текущей стоимости (которая не включает в себя будущие убытки по договору, которые в настоящее время еще не были понесены) ожидаемых денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента по данному активу. Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения снижается и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания обесценения (как, например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыли или убытки за год.

Активы, погашение которых невозможно и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного на балансе резерва под обесценение.

Предоплата. Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой.

Товарно-материальные запасы. Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой возможной цены продажи. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на продажу. Стоимость товарно-материальных запасов списывается на операционные расходы методом средневзвешенной стоимости.

Внеоборотные активы, отнесенные к категории предназначенных для продажи. Прекращаемая деятельность. Внеоборотные активы и активы группы выбытия (которые могут включать внеоборотные и оборотные активы) отражаются в консолидированном Отчете о финансовом положении как «внеоборотные активы, предназначенные для продажи» в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, посредством продажи (включая потерю контроля над дочерним обществом, которому принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий: (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии; (б) руководство Группы утвердило действующую программу по поиску покупателя и приступило к ее реализации; (в) проводится активный маркетинг для продажи активов по разумной цене; (г) продажа ожидается в течение одного года; и (д) не ожидается существенных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы или активы группы выбытия, классифицированные в консолидированном Отчете о финансовом состоянии в текущем отчетном периоде как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных консолидированного Отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода.

Группа выбытия представляет собой активы (оборотные и/или внеоборотные), подлежащие выбытию путем продажи или иным способом единой группой в процессе одной операции продажи, и обязательства, относящиеся к данным активам, которые будут переданы в процессе этой операции. Гудвил учитывается в составе группы выбытия в том случае, если группа выбытия является единицей, генерирующей денежные средства, на которую при приобретении был распределен гудвил. Внеоборотные активы – это активы, включающие суммы, которые, как ожидается, не будут возмещены или получены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Если возникает необходимость в изменении классификации, такое изменение проводится как для краткосрочной, так и для долгосрочной части актива.

Предназначенные для продажи группы выбытия в целом оцениваются по меньшей из двух сумм: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Предназначенные для продажи основные средства не амортизируются. Переклассифицированные долгосрочные финансовые инструменты и отложенные налоги не подлежат списанию до меньшей из сумм балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Обязательства, непосредственно относящиеся к группе выбытия и передаваемые при выбытии, подлежат переводу в другую категорию и отражаются в консолидированном Отчете о финансовом положении отдельной строкой.

Прекращаемая деятельность – это компонент Группы, который либо выбыл, либо классифицирован как предназначенный для продажи, и который: (а) представляет собой отдельный значительный вид деятельности или географический район ведения операций; (б) является частью единого скоординированного плана выбытия отдельного значительного вида деятельности или географического района ведения операций; (в) является дочерним обществом Группы, приобретенным исключительно с целью последующей перепродажи. Выручка и денежный поток от прекращаемой деятельности раскрываются отдельно от результатов основной деятельности с представлением сопоставимых данных.

Группа выбытия или внеоборотный актив, классификация которого в качестве предназначенного для продажи была прекращена, должны быть оценены по наименьшей из (а) их балансовой стоимости до данной классификации, скорректированной на суммы амортизации или переоценок, которые были бы признаны, если бы группа выбытия или внеоборотный актив не были классифицированы как предназначенные для продажи и (б) их возмещаемой суммы на дату последующего решения об отказе от продажи.

Налог на прибыль. Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибылях или убытках за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании оценки, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в консолидированной финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, который не признается для целей налогообложения. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период погашения временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждого отдельного предприятия Группы. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Группа контролирует восстановление временных разниц, относящихся к налогам на дивиденды дочерних обществ или к прибылям от их продажи. Группа не отражает отложенные налоговые обязательства по таким временным разницам кроме случаев, когда руководство ожидает восстановление временных разниц в обозримом будущем.

Неопределенные налоговые позиции. Неопределенные налоговые позиции Группы оцениваются руководством в конце каждого отчетного периода. Обязательства, отражающиеся в отношении позиций по налогу на прибыль, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятность возникновения дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Группы будет оспорена налоговыми органами, выше, чем вероятность их отсутствия. Такая оценка производится на основании толкования налогового законодательства, действующего или по существу вступившего в силу в конце отчетного периода, а также любых известных постановлений суда или иных решений по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на конец отчетного периода.

Заемные средства. Заемные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае их существенного отличия от процентных ставок по полученному займу. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (с учетом затрат, понесенных по сделке) и суммой к погашению отражается в консолидированном Отчете о прибылях и убытках как расходы на выплату процентов в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств.

Капитализация затрат по займам. Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, и подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени («квалифицируемый актив»), включаются в стоимость этого актива, если дата начала капитализации приходится на 1 января 2009 года или более позднюю дату.

Дата начала капитализации наступает, когда Группа: (а) несет расходы, связанные с квалифицируемым активом; (б) несет затраты по займам; и (в) предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к предполагаемому использованию или продаже.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда активы в основном готовы для использования или продажи. Группа капитализирует затраты по займам, которых можно было бы избежать, если бы она не произвела капитальные расходы по квалифицируемым активам. Капитализированные затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы) за исключением случаев, когда средства заимствованы для приобретения актива, отвечающего определенным требованиям. Если это происходит, капитализируются фактические затраты, понесенные по этому займу в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

Уплата процентов, включенных в стоимость активов, классифицирована как отток денежных средств по финансовой деятельности.

Вознаграждения сотрудникам. Расходы на заработную плату, отчисления в Пенсионный фонд РФ и фонды социального страхования, ежегодные оплачиваемые отпуска и выплату пособий по временной нетрудоспособности, бонусы и другие неденежные доходы (такие как медицинское обслуживание) начисляются в течение года, в котором соответствующие услуги были оказаны сотрудниками Группы.

Обязательства по пенсионному обеспечению и прочие выплаты после выхода на пенсию. В процессе текущей деятельности Группа уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд РФ за своих работников. Обязательные взносы в Пенсионный фонд РФ относятся на затраты по мере их возникновения и отражаются в консолидированном Отчете о прибылях и убытках в составе расходов на вознаграждения работникам.

Пенсионные планы с установленными выплатами. Группа использует планы пенсионного обеспечения с установленными выплатами, которые распространяются на большинство работников Группы. План с установленными выплатами определяет суммы пенсионных выплат, которые работник будет получать при выходе на пенсию. Размер выплат обычно зависит от одного или нескольких факторов, таких как возраст, продолжительность работы в компании и размер получаемой заработной платы.

Чистое обязательство, отраженное в консолидированном Отчете о финансовом положении в отношении пенсионных планов с установленными выплатами, используемых Группой, представляет собой дисконтированную стоимость обязательства осуществлять установленные выплаты по состоянию на конец отчетного периода за вычетом справедливой стоимости активов плана.

Размер установленных выплат рассчитывается независимыми актуариями с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Текущая стоимость обязательства по планам с установленными выплатами представляет собой дисконтированную величину ожидаемых оттоков денежных средств с применением ставки дисконтирования, соответствующей доходности государственных облигаций, валюта и срок погашения которых, в свою очередь, соответствует валюте и сроку погашения обязательств по планам с установленными выплатами.

Актуарные прибыли и убытки, возникающие в результате корректировок и изменений в актуарных допущениях, для расчета обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами признаются в составе прочего совокупного дохода в том периоде, в котором они возникли, в составе переоценки пенсионных обязательств. Стоимость услуг прошлых периодов немедленно признается в составе операционных расходов консолидированного Отчета о прибылях и убытках.

Пенсионные планы с установленными взносами. По пенсионным планам с установленными взносами Группа перечисляет взносы и не имеет последующих обязательств после перечисления взносов. Взносы отражаются как расходы на вознаграждения работникам при наступлении срока платежа.

Выплаты, основанные на акциях. Программа по предоставлению опционов на приобретение акций позволяет ключевому управленческому персоналу Группы приобретать акции Общества. Справедливая стоимость опционов определяется на дату предоставления опционов и относится на расходы до момента возникновения у сотрудников безусловного права на получение опционов. Справедливая стоимость определяется на основании модели Блэка-Шоулза.

Обязательства по финансовой аренде. В случаях, когда Группа является арендатором активов по договору аренды, по условиям которого происходит передача Группе практически всех рисков и выгод, связанных с использованием этих активов, арендуемые активы капитализируются в составе основных средств на дату начала срока аренды по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованных активов или приведенной стоимости минимальных арендных платежей. Все арендные платежи распределяются между обязательствами и финансовыми расходами с тем, чтобы обеспечить постоянное соотношение задолженности по лизингу. Соответствующие арендные обязательства (за вычетом финансовых расходов будущих периодов) включаются в состав заемных средств. Расходы по процентам отражаются в консолидированном Отчете о прибылях и убытках в течение всего срока аренды по методу эффективной ставки процента. Активы, приобретенные на условиях финансовой аренды, амортизируются в течение всего срока их полезного использования либо более короткого срока аренды, если у Группы нет достаточной уверенности в том, что она получит право собственности на этот актив на момент окончания срока аренды.

Операционная аренда. В случаях, когда Группа является арендатором по договору аренды, не предусматривающему передачу от арендодателя к Группе практически всех рисков и выгод, связанных с использованием этих активов, общая сумма платежей по договорам аренды, включая выплаты в связи с ожидаемым завершением аренды, отражается в консолидированном Отчете о прибылях и убытках равномерно в течение всего срока аренды.

В тех случаях, когда активы переданы в аренду по договорам операционной аренды, арендные платежи к получению отражаются как арендный доход пропорционально сроку аренды.

Обязательства по охране окружающей среды. Обязательства по возмещению ущерба, причиненного окружающей среде, отражаются в учете при наличии таких обязательств, возможности их обоснованной оценки, а также вероятности возникновения связанных с ними расходов.

Признание выручки. Выручка отражается по факту поставки электроэнергии и теплотенергии, предоставления мощности, а также по факту реализации прочих товаров и по мере оказания услуг в течение периода. Выручка сбытовых компаний признаются по факту поставки электроэнергии покупателю. Выручка отражается без налога на добавленную стоимость.

Выручка по свободным двусторонним договорам отражается свернуто с покупкой эквивалентного объема электроэнергии, которую участник рынка обязан произвести в соответствии с регламентами оптового рынка электроэнергии и мощности. Дополнительный оборот по продаже / покупке электроэнергии в размере 10 198 миллионов рублей за год, закончившийся 31 декабря 2013 года (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 9 090 миллионов рублей) отражается в консолидированной финансовой отчетности свернуто для отражения экономической сущности сделок.

Государственные субсидии. Предоставляемые государством субсидии признаются по справедливой стоимости, если имеется обоснованная уверенность в том, что субсидия будет получена и Группа сможет выполнить все условия для получения такой субсидии. Государственные субсидии, получаемые в качестве компенсации за расходы или убытки, признаются в прибыли или убытке в течение периода, соответствующего времени возникновения расходов или убытков, которые они должны компенсировать. Для целей отчета о движении денежных средств государственные субсидии отражаются в составе поступлений денежных средств от операционной деятельности.

Прибыль на акцию. Прибыль на акцию определяется путем деления прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций материнской компании Группы, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом среднего количества собственных акций, выкупленных предприятиями Группы.

Акционерный капитал. Дополнительные затраты, относящиеся к выпуску новых акций или опционов, отражаются в составе капитала как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход в капитале.

Собственные выкупленные акции. В случае приобретения Обществом или его дочерними предприятиями акций Общества, уплаченное возмещение, включая любые непосредственно относящиеся к этой операции прямые затраты за вычетом налога на прибыль, вычитается из общей суммы капитала акционеров Общества до момента погашения, повторного выпуска или продажи этих акций. При последующей продаже или повторном выпуске таких акций в обращение, полученное возмещение, за вычетом любых непосредственно относящихся к сделке дополнительных затрат и соответствующей суммы налога на прибыль, включается в состав капитала акционеров Общества.

Дивиденды. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на конец отчетного периода только в том случае, если они были объявлены (одобрены акционерами) до даты окончания отчетного периода включительно. Информация о дивидендах раскрывается в консолидированной финансовой отчетности, если они объявлены после окончания отчетного периода, но до даты утверждения отчетности к выпуску.

Расходы на социальную сферу. Затраты Общества, связанные с финансированием социальных программ, без принятия обязательств относительно такого финансирования в будущем, отражаются в консолидированном Отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Финансовые гарантии. Финансовые гарантии – это безотзывные договоры, требующие от Группы осуществления определенных платежей по возмещению убытков держателю гарантии, понесенных в случае, если соответствующий дебитор не произвел своевременно платеж по условиям долгового инструмента. Финансовые гарантии первоначально признаются по справедливой стоимости, которая обычно устанавливается в размере полученной комиссии. Данная сумма равномерно амортизируется на протяжении всего срока действия гарантии. В конце каждого отчетного периода гарантии переоцениваются по наибольшему из следующих значений: (а) первоначально признанная сумма за вычетом накопленной амортизации; (б) наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, на отчетную дату.

Отчетность по сегментам. Отчетность по сегментам составляется в соответствии с внутренней отчетностью, представляемой руководству Группы, отвечающему за операционные решения. Сегмент подлежит отдельному раскрытию, если его выручка, доход или активы составляют не менее десяти процентов от совокупной выручки, совокупного дохода или совокупных активов всех операционных сегментов.

Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа использует оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики Руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с оценками. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки и допущения, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Убыток от обесценения нефинансовых активов. На каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется по наибольшей из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов по продаже и стоимости от его использования. Балансовая стоимость уменьшается до величины возмещаемой стоимости, а убыток от обесценения признается в консолидированном Отчете о прибылях и убытках в сумме превышения прироста его стоимости, отраженного в составе капитала при предыдущей переоценке. Убыток от обесценения основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, может быть восстановлен, если произошло положительное изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Учет обесценения нефинансовых активов включает формирование резервов под обесценение основных средств и финансовых вложений в зависимые общества.

Эффект данных важнейших бухгалтерских оценок и допущений отражен в Примечаниях 7 и 8.

Оценка справедливой стоимости приобретений. При учете объединений компаний, цена приобретения, уплаченная за приобретение компании, относится на ее активы и обязательства на основании расчетной справедливой стоимости приобретенных активов и принятых обязательств на дату приобретения. Превышение цены приобретения над справедливой стоимостью приобретенных чистых материальных и идентифицируемых нематериальных активов отражается как гудвил. Значительная доля профессионального суждения задействована в оценке индивидуальной справедливой стоимости основных средств и идентифицируемых нематериальных активов. Руководство Группы использует всю имеющуюся информацию для определения данной справедливой стоимости и, в отношении определенных приобретений, привлекает помощь сторонних консультантов. Оценки, использованные для определения справедливой стоимости, основываются на допущениях, которые считаются обоснованными, но являются неопределенными по своей сути. Соответственно, фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых результатов, использованных для определения справедливой стоимости.

Признание отложенных налоговых активов. На каждую отчетную дату руководство Группы оценивает вероятность погашения отложенных налоговых активов, возникших из операционных убытков и от экономического обесценения активов, в свете текущей экономической обстановки, особенно, когда на текущей и ожидаемой будущей прибыли негативно сказывается ситуация на рынке. При оценке отложенных налоговых активов руководство в первую очередь учитывает будущее восстановление существующих отложенных налоговых обязательств, а затем оценивает наличие будущей налогооблагаемой прибыли. Данная оценка осуществляется по каждому субъекту налогообложения.

Руководство оценило вероятность погашения отложенных налоговых активов, в том числе связанных с перенесенными на будущее налоговыми убытками, как высокую, так как, по оценкам руководства, существует высокая вероятность их возмещения за счет налогооблагаемой прибыли в будущем (Примечание 16).

Сроки полезного использования основных средств. Оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств является предметом суждения руководства Группы, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов. При определении срока полезного использования того или иного объекта руководство учитывает предполагаемое использование, расчетное техническое устаревание, физический износ, условия предоставления гарантий, а также фактические условия использования актива. Изменение любых из указанных условий или оценок может привести к корректировке норм амортизационных отчислений в будущих периодах, что может повлиять на величину прибыли, отраженной в консолидированной финансовой отчетности.

Прекращаемая деятельность. ОАО «ДРСК» по состоянию на 31 декабря 2012 года было классифицировано как дочернее общество, приобретенное исключительно с целью последующей перепродажи, в связи с тем, что намерения Группы в отношении ОАО «ДРСК» непосредственно после получения контроля над данным обществом были связаны с передачей акций ОАО «ДРСК» в пользу ОАО «Россети».

В конце 2013 года с внесением изменений в Федеральный закон «Об электроэнергетике» и статью 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» для территориальных сетевых организаций в ряде субъектов Российской Федерации, в том числе Амурской области и Еврейской автономной области, на территории которых функционирует ОАО «ДРСК» аренда объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих ОАО «ФСК ЕЭС», продлевается до 1 июля 2029 года. Поскольку данные изменения позволяют компенсировать выпадающие доходы, возникшие в связи с отказом некоторых потребителей от договоров «последней мили», намерения Группы в отношении передачи акций данного общества изменились. В ноябре 2013 года руководство Группы объявило об отказе о намерений о продаже ОАО «ДРСК».

В связи с этим на дату решения об отказе от продажи активы и обязательства ОАО «ДРСК» были признаны по возмещаемой стоимости с признанием расхода в сумме 5 450 миллионов рублей, в том числе в составе прибылей и убытков на сумму 4 804 миллиона рублей и в составе прочего совокупного убытка на сумму 646 миллионов рублей (за вычетом налога на прибыль в сумме 144 миллиона рублей). Показатели консолидированного Отчета о прибылях и убытках и Отчета о движении денежных средств за 2012 год были представлены так, как если бы ОАО «ДРСК» было классифицировано в составе продолжающейся деятельности.

Переклассификации

С целью приведения показателей отчетности предыдущего отчетного периода в соответствие с формой представления данных, принятых в текущем отчетном периоде, были сделаны определенные переклассификации. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций

Новые стандарты и интерпретации, которые стали обязательными с 1 января 2013 года, представлены ниже:

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты) заменяет все положения по вопросам контроля и консолидации, приведенные в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКИ (SIC) 12 «Консолидация предприятия специального назначения». МСФО (IFRS) 10 вносит изменения в определение контроля на основе применения одинаковых критериев ко всем предприятиям. Определение подкреплено подробным руководством по практическому применению. Данный стандарт не оказал существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты) заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместном предпринимательстве» и ПКИ (SIC) 13 «Совместно контролируемые предприятия – немонетарные вклады участников совместного предпринимательства». Благодаря изменениям в определениях количество видов совместной деятельности сократилось до двух: совместные операции и совместные предприятия. Для совместных предприятий отменена существовавшая ранее возможность учета по методу пропорциональной консолидации. Участники совместного предприятия обязаны применять метод долевого участия. Данный стандарт не оказал существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты) применяется к предприятиям, у которых есть доли участия в дочерних, зависимых обществах, совместной деятельности или неконсолидируемых структурированных предприятиях. Стандарт замещает требования к раскрытию информации, которые в настоящее время предусматриваются в МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия». МСФО (IFRS) 12 требует раскрытия информации, которая поможет пользователям отчетности оценить характер, риски и финансовые последствия, связанные с долями участия в дочерних и зависимых обществах, соглашениях о совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных предприятиях. Для соответствия новым требованиям предприятия должны раскрывать следующее: существенные суждения и допущения при определении контроля, совместного контроля или значительного влияния на другие предприятия, развернутые раскрытия в отношении неконтролирующей доли в деятельности и в денежных потоках группы, обобщенную информацию о дочерних предприятиях с существенными неконтролирующими долями и детальное раскрытие информации в отношении долей в неконсолидируемых структурированных предприятиях. Данный стандарт привел к необходимости раскрытия дополнительной информации в настоящей консолидированной финансовой отчетности (Примечание 4).

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты) обеспечивает улучшение сопоставимости и уменьшение сложности путем введения пересмотренного определения справедливой стоимости, а также применения единых для МСФО требований по раскрытию информации и источников оценки справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости используется цена в пределах спреда по спросу и предложению, которую руководство считает равной последней цене операции на отчетную дату. До 1 января 2013 года котировочной рыночной ценой, которая использовалась для финансовых активов, была текущая цена спроса, а для финансовых обязательств – текущая цена предложения. Данный стандарт не оказал существенного воздействия на оценку активов и обязательств в составе консолидированной финансовой отчетности Группы, однако привел к раскрытию дополнительной информации в настоящей консолидированной финансовой отчетности по активам и обязательствам, для которых определялась справедливая стоимость. Иерархия источников справедливой стоимости представлена в Примечании 31.

МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данный стандарт был изменен, и в настоящее время его задачей является установление требований к учету и раскрытию информации для инвестиций в дочерние общества, совместные предприятия или зависимые общества при подготовке отдельной финансовой отчетности. Руководство по контролю и консолидированной финансовой отчетности было заменено МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Данные изменения стандарта не применимы для Группы.

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данная поправка к МСФО (IAS) 28 была разработана в результате выполнения проекта Правления КМСФО по вопросам учета совместных предприятий. В процессе обсуждения данного проекта Правление КМСФО приняло решение о внесении учета деятельности совместных предприятий по долевым методу в МСФО (IAS) 28, так как этот метод применим как к совместным предприятиям, так и к зависимым обществам. Руководство по остальным вопросам, за исключением указанного выше, осталось без изменений. Данная поправка к стандарту не оказала существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в июне 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2012 года или после этой даты) вносят изменения в раскрытие статей, представленных в составе прочего совокупного дохода. Согласно данным поправкам предприятия обязаны подразделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две категории, исходя из того, могут ли эти статьи быть реклассифицированы в прибыль и убыток в будущем. Внесение поправок в стандарт привело к изменениям в представлении консолидированной финансовой отчетности, но при этом не оказало воздействия на оценку операций и остатков.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотренный). С 1 января 2013 года Группа применила изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» ретроспективно в соответствии с переходными положениями стандарта. Пересмотренный МСФО (IAS) 19 существенным образом изменил порядок признания и оценки расходов по пенсионному плану с установленными выплатами, а также значительно изменил требования к раскрытию информации обо всех видах вознаграждений работникам. Наиболее существенное влияние на показатели данной консолидированной финансовой отчетности Группы в результате применения пересмотренного МСФО (IAS) 19 представлено ниже:

- Актуарные прибыли и убытки отражаются по статье «Переоценка пенсионных обязательств», требуют немедленного признания в составе прочего совокупного дохода и более не переносятся на будущее с использованием «коридорного» подхода.
- Стоимость услуг прошлых периодов немедленно признается в составе прибылей и убытков в тот момент, когда они возникают.
- Годовые процентные расходы или доходы по обеспеченному пенсионному плану теперь включают чистые процентные доходы или расходы, рассчитанные с применением ставки дисконтирования к чистым обязательствам или активам пенсионного плана. Данный подход заменяет отражаемые ранее финансовые расходы по обязательствам и ожидаемый доход на активы плана.

«Раскрытия – Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» – Поправки к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данная поправка требует раскрытия, которое позволит пользователям финансовой отчетности предприятия оценить воздействие или потенциальное воздействие соглашений о взаимозачете, включая права на зачет. Данная поправка к стандарту не оказала существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности (выпущены в мае 2012 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года). Усовершенствования представляют собой изменения в пяти стандартах. Пересмотренный МСФО 1 (а) уточняет, что предприятие, возобновляющее подготовку финансовой отчетности по МСФО, может или повторно применить МСФО (IFRS) 1, или применить все МСФО ретроспективно, как если бы она не прекращала их применение, и (б) добавляет исключение из ретроспективного применения МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» для предприятий, впервые составляющих отчетность по МСФО. Пересмотренный МСФО (IAS) 1 уточняет, что представлять примечания к финансовой отчетности для

пояснений к третьему бухгалтерскому балансу, представленному на начало предыдущего периода необязательно в тех случаях, когда он представляется в связи со значительным воздействием ретроспективного пересчета, изменений в учетной политике или реклассификации для целей представления финансовой отчетности, при этом примечания необходимы в тех случаях, когда предприятие на добровольной основе представляет дополнительную сравнительную отчетность. Пересмотренный МСФО (IAS) 16 разъясняет, что запасные части, резервное и сервисное оборудование, классифицируется в составе основных средств, а не в составе запасов, если оно соответствует определению основных средств. Требование об учете запасных частей и сервисного оборудования как основных средств в случае, если они используются впоследствии в связи с основными средствами, было исключено, в связи с тем, что оно было слишком ограничительным по сравнению с определением основных средств. Пересмотренный МСФО (IAS) 32 разъясняет, что определенные налоговые последствия распределения средств собственникам должны отражаться в отчете о прибылях и убытках, как это всегда требовалось в соответствии с МСФО (IAS) 12. Требования пересмотренного МСФО (IAS) 34 были приведены в соответствие с МСФО (IFRS) 8. В МСФО (IAS) 34 указывается, что оценка общей суммы активов и обязательств для операционного сегмента необходима только в тех случаях, когда такая информация регулярно предоставляется руководителю, принимающему операционные решения, и также когда имело место значительное изменение в оценках с момента подготовки последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данные измененные стандарты не оказали существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к Руководству по переходным положениям к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11 и МСФО (IFRS) 12 (выпущены в июне 2012 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года). Данные поправки содержат разъяснения по руководству по переходным положениям в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Предприятия, переходящие на МСФО (IFRS) 10, должны оценить контроль на первый день того годового периода, в котором был принят МСФО (IFRS) 10, и, если решение о выполнении консолидации по МСФО (IFRS) 10 отличается от решения по МСФО (IAS) 27 и ПКИ (SIC) 12, то данные предыдущего сравнительного периода (т.е. 2012 года) подлежат пересмотру, за исключением случаев, когда это практически невозможно. Эти поправки также предоставляют дополнительное освобождение на время периода перехода на МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» и МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других предприятиях» путем ограничения требований по предоставлению скорректированных сравнительных данных только за предыдущий сравнительный период. Кроме того, в результате внесения поправок отменено требование о представлении сравнительных данных в рамках раскрытия информации, относящейся к неконсолидированным структурируемым предприятиям для периодов, предшествовавших первому применению МСФО (IFRS) 12. Данные поправки не оказали существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Прочие пересмотренные стандарты и разъяснения. Разъяснение КРМФО (IFRIC) 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения», рассматривает вопрос о том, когда и каким образом следует учитывать выгоды, получаемые от проведения вскрышных работ в горнодобывающей отрасли. Данное разъяснение не оказало существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы. Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – «Государственные займы», выпущенные в марте 2012 года и вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года, освобождают предприятия, впервые составляющие отчетность по МСФО, от полного ретроспективного применения требований к учету займов, полученных от государства по ставкам ниже рыночных. Данная поправка неприменима для Группы.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Изменение сопоставимых показателей.

В таблице ниже представлены изменения сопоставимых показателей в данной консолидированной финансовой отчетности Группы в результате ретроспективного применения пересмотренного МСФО (IAS) 19 с 1 января 2012 года, а также изменение представления статей консолидированного Отчета о прибылях и убытках в связи с изменением намерений в отношении ОАО «ДРСК», как описано выше.

	1 января 2012 года (до пересчета)	Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	1 января 2012 года (пересчитано)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	197 416	(805)	196 611
Неконтролирующая доля участия	27 169	542	27 711
Итого влияние на капитал		(263)	
Отложенные налоговые обязательства	44 340	(95)	44 245
Прочие долгосрочные обязательства	13 001	450	13 451
Обязательства дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	13 093	(92)	13 001
Итого влияние на обязательства		263	

	31 декабря 2012 года (до пересчета)	Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	31 декабря 2012 года (пересчитано)
Вложения в зависимые общества и совместные предприятия	17 865	(5)	17 860
Активы дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	28 954	(475)	28 479
Итого влияние на активы		(480)	
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	168 473	436	168 909
Неконтролирующая доля участия	23 745	1 574	25 319
Итого влияние на капитал		2 010	
Отложенные налоговые обязательства	39 668	(186)	39 482
Прочие долгосрочные обязательства	14 035	(1 956)	12 079
Кредиторская задолженность и начисления	46 171	(7)	46 164
Обязательства дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	16 394	(341)	16 053
Итого влияние на обязательства		(2 490)	

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (до пересчета)	Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	Реклас- сификация ОАО «ДРСК»	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Выручка	294 979	-	3 826	298 805
Государственные субсидии	10 782	-	14	10 796
Операционные расходы	(268 663)	238	(2 756)	(271 181)
Убыток от пересмотра стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	-	(475)	(3 669)	(4 144)
Убыток от операционной деятельности	(2 482)	(235)	(2 585)	(5 302)
Финансовые расходы, нетто	(1 379)	11	(333)	(1 701)
Убыток до налогообложения	(18 058)	(226)	(2 918)	(21 202)
Расходы по налогу на прибыль	(5 315)	441	752	(4 122)
Убыток за год по продолжающейся деятельности	(23 373)	215	(2 166)	(25 324)
Убыток от прекращаемой деятельности	(2 166)	-	2 166	-
Убыток за год	(25 539)	215	-	(25 324)
Причитающийся:				
Акционерам ОАО «РусГидро»	(22 802)	171	-	(22 631)
Неконтролирующей доле участия	(2 737)	44	-	(2 693)
Переоценка пенсионных обязательств	-	2 058	-	2 058
Итого совокупный убыток за год	(33 468)	2 273	-	(31 195)
Причитающийся:				
Акционерам ОАО «РусГидро»	(29 128)	1 241	-	(27 887)
Неконтролирующей доле участия	(4 340)	1 032	-	(3 308)
Убыток на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ОАО «РусГидро», – базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)	(0,0785)			(0,0780)
Поступление денежных средств от операционной деятельности	59 666	-	(790)	58 876
Использование денежных средств на инвестиционную деятельность	(120 740)	-	(886)	(121 626)
Поступление денежных средств от финансовой деятельности	53 576	-	1 637	55 213

В результате применения пересмотренного МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря 2012 года уменьшилась на 2 297 миллионов рублей, что в основном было связано с признанием в 2012 году актуарных прибылей в сумме 2 572 миллионов рублей, а также с признанием стоимости услуг прошлых периодов в сумме 707 миллионов рублей.

Сумма переоценки пенсионных обязательств, отраженная в 2012 году, составила 2 058 миллионов рублей (за вычетом налога на прибыль в сумме 514 миллионов рублей) и была признана в составе прочего совокупного дохода за 2012 год. Переоценка включает в себя актуарную прибыль в результате корректировок на основе опыта в размере 1 374 миллиона рублей и от изменения актуарных предположений в размере 1 198 миллионов рублей до вычета налога на прибыль.

Эффект от изменений в учетной политике в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19 на консолидированный Отчет о движении денежных средств незначительный.

Примечание 3. Новые стандарты финансовой отчетности

Новые стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, утвержденные для применения в Российской Федерации, которые Группа не применяет досрочно, представлены ниже:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Основные отличия стандарта, выпущенного в ноябре 2009 года, с изменениями, внесенными в октябре 2010 года, в декабре 2011 года и в ноябре 2013 года, заключаются в следующем:

- Финансовые активы должны классифицироваться по двум категориям оценки: оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости и оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Выбор метода оценки должен быть сделан при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми инструментами предприятия и от характеристик предусмотренных договором потоков денежных средств по инструменту.
- Инструмент впоследствии оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, когда он является долговым инструментом, а также (а) бизнес-модель предприятия ориентирована на удержание данного актива для целей получения контрактных денежных потоков, и одновременно (б) контрактные денежные потоки по данному активу представляют собой только выплаты основной суммы и процентов (то есть финансовый инструмент имеет только «базовые характеристики кредита»). Все остальные долговые инструменты должны оцениваться по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
- Все долевые инструменты должны впоследствии оцениваться по справедливой стоимости. Долевые инструменты, предназначенные для торговли, будут оцениваться по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Для остальных инвестиций в долевые инструменты при первоначальном признании может быть принято не подлежащее изменению решение об отражении нереализованной и реализованной прибыли или убытка от переоценки по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, а не в составе прибылей или убытков. Доходы и расходы от переоценки не переносятся на счета прибылей или убытков. Это решение может приниматься индивидуально для каждого финансового инструмента. Дивиденды должны отражаться в составе прибылей или убытков, так как они представляют собой доходность инвестиций.
- Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к предприятию раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибылей и убытков, в составе прочего совокупного дохода.
- Требования учета хеджирования были скорректированы для установления более тесной связи учета с управлением рисками. Стандарт предоставляет предприятиям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9, и продолжением применения МСФО (IAS) 39 ко всем хеджам, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования.

Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств – Поправки к МСФО (IAS) 32 (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты). Данное изменение вводит руководство по применению МСФО (IAS) 32 с целью устранения противоречий, выявленных при применении некоторых критериев взаимозачета. Это включает разъяснение значения выражения «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет» и того, что некоторые системы с расчетом на нетто-основе могут считаться эквивалентными системам с расчетом на валовой основе. Группа считает, что данные поправки не окажут существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Изменение к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 – «Инвестиционные предприятия» (выпущено 31 октября 2012 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Это изменение вводит определение инвестиционного предприятия как предприятия, которое (а) получает средства от инвесторов для цели предоставления им услуг по управлению инвестициями; (б) принимает на себя перед своими инвесторами обязательство в том, что целью ее

бизнеса является инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала или инвестиционного дохода; и (в) оценивает и определяет результаты деятельности по инвестициям на основе их справедливой стоимости. Инвестиционное предприятие должно будет учитывать свои дочерние общества по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и консолидировать только те из них, которые предоставляют услуги, относящиеся к инвестиционной деятельности предприятия. В соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 12, требуется раскрывать дополнительную информацию, включая существенные суждения, которые используются, чтобы определить, является ли предприятие инвестиционным или нет. Кроме того, необходимо раскрывать информацию о финансовой или иной поддержке, оказываемой дочернему предприятию, не включенному в консолидированную финансовую отчетность, независимо от того, была ли эта поддержка уже предоставлена или только имеется намерение ее предоставить. Группа считает, что данное изменение не окажет существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 – «Обязательные платежи» (выпущено 20 мая 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Данное разъяснение объясняет порядок учета обязательств по выплате сборов, кроме налога на прибыль. Обязывающее событие, в результате которого появляется обязательство, представляет собой событие, которое определяется законодательством как приводящее к обязательству по уплате сбора. Тот факт, что предприятие в силу экономических причин будет продолжать деятельность в будущем периоде или что предприятие готовит финансовую отчетность на основании принципа непрерывности деятельности предприятия, не приводит к возникновению обязательства. Для целей промежуточной и годовой финансовой отчетности применяются одни и те же принципы признания. Применение разъяснения к обязательствам, возникающим в связи с программами торговли квотами на выбросы, не является обязательным. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данное разъяснение повлияет на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 36 – «Раскрытие информации о возмещаемой сумме для нефинансовых активов» (выпущены в мае 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года; досрочное применение разрешается в случае, если МСФО (IFRS) 13 применяется в отношении того же учетного и сравнительного периода). Данные поправки отменяют требование о раскрытии информации о возмещаемой стоимости, если единица, генерирующая денежные средства, включает гудвил или нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, и при этом отсутствует обесценение. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные поправки повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 39 – «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования» (выпущены в июне 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Данные изменения разрешают продолжать учет хеджирования в ситуации, когда производный инструмент, определенный в качестве инструмента хеджирования, обновляется (т.е. стороны договариваются о замене первоначального контрагента на нового) для осуществления клиринга с центральным контрагентом в соответствии с законодательством или нормативным актом при соблюдении специальных условий. Группа считает, что данные поправки не окажут воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Новые стандарты и усовершенствования, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, в настоящее время не утвержденные для применения в Российской Федерации, которые Группа не применяет досрочно, представлены ниже.

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников» (выпущены в ноябре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года). Поправка разрешает предприятиям признавать взносы работников как уменьшение стоимости услуг в том периоде, когда работником были оказаны соответствующие услуги, вместо отнесения взносов на весь период его службы, если сумма взносов работника не зависит от количества лет его трудового стажа. Группа считает, что данные поправки не окажут воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2012 года (выпущены в декабре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся не ранее 1 июля 2014 года, если не указано иное). Усовершенствования представляют собой изменения в семи стандартах. В МСФО (IFRS) 2 были внесены поправки для разъяснения определения термина «условия перехода прав» и введения отдельных определений для понятий «условие достижения определенных результатов деятельности» и «условие предоставления услуг». Поправка вступает в силу для операций с платежами, основанными на акциях, для которых дата предоставления права

приходится на 1 июля 2014 года или более позднюю дату. В МСФО (IFRS) 3 были внесены поправки, разъясняющие, что (1) обязательство по выплате условного возмещения, отвечающее определению финансового инструмента, классифицируется как финансовое обязательство или капитал на основании определений МСФО (IAS) 32 и (2) любое условное возмещение, не являющееся капиталом, как финансовое, так и нефинансовое, оценивается по справедливой стоимости на каждую отчетную дату, а изменения справедливой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Поправки к МСФО (IFRS) 3 вступают в силу для объединений бизнеса, в которых дата приобретения приходится на 1 июля 2014 года или более позднюю дату. В МСФО (IFRS) 8 внесена поправка, требующая (1) раскрытия информации о профессиональных суждениях руководства, вынесенных при агрегировании операционных сегментов, включая описание сегментов, которые были агрегированы, и экономических показателей, которые были оценены, при установлении того факта, что агрегируемые сегменты обладают схожими экономическими особенностями, и (2) выполнения сверки активов сегмента и активов предприятия при отражении сегментных активов в отчетности. Поправка, внесенная в основу для выводов в МСФО (IFRS) 13, разъясняет, что удаление некоторых абзацев в МСФО (IAS) 39 после публикации МСФО (IFRS) 13 было сделано не для того, чтобы отменить возможность оценивать краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность по сумме, указанной в счете-фактуре, в тех случаях, когда влияние дисконтирования не является существенным. В стандарты МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 были внесены поправки, разъясняющие, каким образом должны отражаться в учете валовая балансовая стоимость и накопленная амортизация при использовании предприятием модели учета по переоцениваемой стоимости. В МСФО (IAS) 24 была внесена поправка, в соответствии с которой связанной стороной считается также предприятие, оказывающее услуги по предоставлению старшего руководящего персонала отчитывающемуся предприятию или материнскому предприятию отчитывающегося предприятия («управляющее предприятие»), и которая требует раскрывать суммы, начисленные отчитывающемуся предприятию управляющим предприятием за оказанные услуги. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2013 года (выпущены в декабре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся не ранее 1 июля 2014 года, если не указано иное). Усовершенствования представляют собой изменения в четырех стандартах. Поправка, внесенная в основу для выводов в МСФО (IFRS) 1, разъясняет, что, если новая версия стандарта еще не является обязательной, но может применяться досрочно, компания, впервые применяющая МСФО, может использовать старую или новую его версию при условии, что ко всем представляемым в отчетности периодам применяется один и тот же стандарт. В МСФО (IFRS) 3 внесена поправка, разъясняющая, что стандарт не применяется к учету образования любой совместной деятельности в соответствии с МСФО (IFRS) 11. Она также разъясняет, что исключение из сферы применения стандарта действует только для финансовой отчетности самой совместной деятельности. Поправка разъясняет, что «исключение, касающееся портфеля» в МСФО (IFRS) 13, которое позволяет предприятию оценивать справедливую стоимость группы финансовых активов и финансовых обязательств на нетто-основе, применяется ко всем договорам (включая договоры о купле-продаже нефинансовых статей) в рамках сферы применения МСФО (IAS) 39 или МСФО (IFRS) 9. В МСФО (IAS) 40 внесена поправка, разъясняющая, что стандарты МСФО (IAS) 40 и МСФО (IFRS) 3 не являются взаимно исключаящими. Руководство в МСФО (IAS) 40 помогает составителям отчетности понять разницу между инвестиционным имуществом и недвижимостью, занимаемой владельцем. Составителям отчетности также необходимо изучить руководство в МСФО (IFRS) 3 для того, чтобы определить, является ли приобретение инвестиционного имущества объединением бизнеса. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 14 «Отсроченные платежи в отраслях с регулируруемыми тарифами» (выпущен в январе 2014 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся не ранее 1 января 2016 года). Стандарт распространяется только на предприятия, составляющие отчетность по МСФО впервые.

Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в ноябре 2013 года) исключили дату его обязательного вступления в силу, что делает применение стандарта добровольным. Группа не планирует применять существующую версию МСФО (IFRS) 9.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 4. Основные дочерние общества

Все основные дочерние общества созданы и действуют на территории Российской Федерации. Разница между долей в уставном капитале и долей голосующих акций по некоторым компаниям связана с владением привилегированными акциями и / или долей косвенного владения, или долей в обществах с ограниченной ответственностью (ООО).

Группа осуществляет деятельность в трех основных отчетных сегментах, один из которых представлен материнской компанией Группы – ОАО «РусГидро» (Примечание 5). Ниже представлены основные дочерние общества, отнесенные к соответствующим отчетным сегментам по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года.

Сегмент «Субгруппа «ЭСК РусГидро»

Сегмент «Субгруппа «ЭСК РусГидро» состоит из дочерних обществ Группы, осуществляющих сбыт электрической энергии конечным потребителям. Все компании данного сегмента, за исключением ОАО «ЭСК РусГидро», имеют статус гарантирующих поставщиков, то есть поставщиков, которые обязаны подписывать контракты на поставку электроэнергии со всеми конечными потребителями в рамках своего региона на основании их заявки.

	31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ОАО «ЭСК РусГидро»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Красноярскэнергосбыт»	65,81%	69,40%	65,81%	69,40%
ОАО «РЭСК»	90,52%	90,52%	90,52%	90,52%
ОАО «Чувашская энергосбытовая компания»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ООО «ЭСКБ»	100,00%	-	100,00%	-

Сегмент «Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока»

Сегмент «Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока» состоит из ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ, осуществляющих генерацию, распределение и сбыт электроэнергии и теплоты в основном на территории Дальнего Востока, а также транспортных, строительных, ремонтных и прочих компаний, исполняющих обслуживающие функции.

Основные дочерние общества данного сегмента приведены в следующей таблице:

	31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»*	85,92%	86,20%	66,93%	67,55%
ОАО «ДЭК»**	44,92%	52,17%	35,23%	52,17%
ОАО «ДГК»**	44,92%	100,00%	35,23%	100,00%
ОАО «ДРСК»**	44,92%	100,00%	35,23%	100,00%
ОАО «Камчатскэнерго»	84,83%	98,74%	66,09%	98,74%
ОАО «Магаданэнерго»	42,10%	64,39%	32,80%	64,39%
ОАО «Сахалинэнерго»	47,72%	55,55%	37,18%	55,55%
ОАО АК «Якутскэнерго»	72,21%	79,16%	62,84%	86,63%

* Доля в уставном капитале и доля голосующих акций в ОАО «РАО Энергетические системы Востока» включает 1,80 процента, принадлежащих дочернему обществу Группы ООО «Восток-Финанс».

** Основные дочерние общества, входящие в субгруппу «ДЭК».

Доля Группы в уставном капитале ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ изменилась в результате дополнительного выпуска акций Общества (Примечание 15).

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Прочие сегменты

Прочие сегменты включают в себя:

- дочерние общества Группы, осуществляющие производство и продажу электроэнергии и мощности;
- дочерние общества Группы, осуществляющие научно-исследовательскую деятельность в области электроэнергетики и строительства гидротехнических сооружений;
- дочерние общества Группы, предоставляющие в основном услуги по ремонту, модернизации и реконструкции оборудования и гидротехнических сооружений;
- дочерние общества Группы, осуществляющие строительство гидроэлектростанций;
- прочие несущественные сегменты, которые не имеют схожих экономических характеристик.

Основные дочерние общества, входящие в прочие сегменты, представлены в таблице ниже:

	31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ОАО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Геотерм»	99,65%	99,65%	92,80%	92,80%
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Загорская ГАЭС-2»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Зарамагские ГЭС»	98,35%	98,35%	98,35%	98,35%
ОАО «Институт Гидропроект»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Колымаэнерго»	98,76%	98,76%	98,76%	98,76%
ОАО «Ленгидропроект»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «НИИЭС»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Сулакский ГидроКаскад»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	98,76%	100,00%	98,76%	100,00%
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	99,43%	100,00%	84,60%	85,17%
ОАО «ЧиркейГЭСстрой»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Доля Группы в уставном капитале ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» изменилась в результате дополнительного выпуска акций Общества (Примечание 15).

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Неконтролирующая доля участия

В таблице ниже представлена обобщенная финансовая информация в отношении дочерних обществ, в которых имеется неконтролирующая доля участия, значительная для Группы до исключения операций между компаниями Группы:

Финансовое состояние	Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока»		в том числе: Субгруппа «ДЭК»	
	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Процент неконтролирующей доли участия	14,08%	33,07%	55,08%	64,77%
Процент прав голоса, приходящихся на неконтролирующую долю участия	13,80%	32,45%	47,83%	47,83%
Внеоборотные активы	87 925	55 195	53 356	55 059
Оборотные активы	49 753	75 329	25 157	21 654
Долгосрочные обязательства	(59 191)	(33 940)	(41 731)	(32 590)
Краткосрочные обязательства	(50 207)	(72 500)	(33 061)	(39 543)
Чистые активы	28 280	24 084	3 721	4 580
Балансовая стоимость неконтролирующей доли участия	15 766	23 696	4 101	5 056
	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Финансовые результаты				
Выручка	139 596	131 284	91 216	86 383
Прибыль / (убыток)	4 681	(4 824)	1 888	315
Итого совокупный доход / (убыток)	4 200	(6 807)	1 900	1 702
Прибыль / (убыток), приходящийся на неконтролирующую долю участия	1 576	(3 083)	101	(2 972)
Изменения в прочем совокупном доходе, приходящиеся на неконтролирующую долю участия	(38)	(369)	(301)	(216)
Потоки денежных средств				
Поступление денежных средств от операционной деятельности	15 970	16 112	6 979	5 845
Использование денежных средств на инвестиционную деятельность	(11 326)	(11 388)	(6 541)	(8 501)
Поступление денежных средств от финансовой деятельности	(2 911)	(3 312)	1 690	3 278
Увеличение денежных средств и их эквивалентов	1 733	1 412	2 128	622

Права акционеров неконтролирующей доли в отношении представленных субгрупп определены Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также учредительными документами ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и ОАО «ДЭК».

Примечание 5. Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты Группы, осуществляющие хозяйственную деятельность, от которой они могут получать доходы и нести расходы, включая доходы и расходы, связанные с операциями с другими компонентами Группы. В отношении операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация, регулярно рассматриваемая руководством Группы, ответственным за принятие операционных решений, при распределении ресурсов по сегментам и оценке результатов их деятельности.

В 2012 году Группа представляла сегмент «Генерация», в который входили два субсегмента: а) материнская компания Группы – ОАО «РусГидро» и б) дочерние общества Группы, осуществляющие производство и продажу электрической энергии и мощности. В 2013 году Группа начала анализировать информацию по данным субсегментам отдельно друг от друга. Для целей презентации в примечании сопоставимых данных Группа скорректировала раскрытие сегментной информации за 2012 год.

Информация о Группе рассматривается по направлениям деятельности в разрезе следующих отчетных сегментов: «ОАО «РусГидро» (материнская компания Группы), «Субгруппа «ЭСК РусГидро», «Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока» и прочие сегменты (Примечание 4). Операции прочих сегментов не подлежат отдельному раскрытию в качестве отчетных сегментов на основании количественных показателей за представленные периоды.

Управление деятельностью сегментов осуществляется при непосредственном участии отдельных сегментных менеджеров, подотчетных руководству Группы, ответственному за принятие операционных решений. Сегментные менеджеры на регулярной основе представляют на рассмотрение руководства Группы, ответственного за принятие операционных решений, результаты операционной деятельности и финансовые показатели сегментов. Руководство Группы, ответственное за принятие операционных решений, одобряет годовой бизнес-план на уровне отчетных сегментов, а также анализирует фактические финансовые данные в отношении сегментов. Руководители на уровне сегментов несут ответственность за исполнение одобренного плана и оперативное руководство деятельностью.

В 2013 году в связи с изменениями в системе бизнес-планирования руководство Группы, ответственное за принятие операционных решений, анализирует результаты деятельности операционных сегментов и прочую информацию, подготовленные на той же основе, что и в консолидированной отчетности Группы по МСФО. Сравнительные данные за 2012 год были изменены для соответствия текущей презентации. Эффект от изменения на показатель EBITDA за 2012 год составил 2 451 миллион рублей и представляет собой преимущественно количественное выражение различий между РСБУ данными, использовавшимися ранее, и МСФО.

Результаты деятельности операционных сегментов оцениваются на основе показателя EBITDA, который рассчитывается как прибыль/убыток от операционной деятельности без учета амортизации основных средств и нематериальных активов, убытка от экономического обесценения основных средств, убытков от обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, дебиторской задолженности, долгосрочных векселей, гудвила и нематериальных активов, убытка от выбытия основных средств, убытка от пересмотра стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи, а также дохода, связанного с сокращением системы пенсионного обеспечения. Данный порядок определения показателя EBITDA может отличаться от порядка, применяемого другими компаниями. Руководство полагает, что показатель EBITDA является наиболее удобным инструментом для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы, поскольку отражает динамику прибыли без учета влияния указанных начислений.

Информация по сегментам также содержит показатели капитальных расходов и величины заемных средств, так как указанные показатели анализируются руководством Группы, ответственным за принятие операционных решений. Межсегментные остатки заемных средств из распределения по сегментам исключены.

Вся прочая информация, предоставляемая руководству Группы, ответственному за принятие операционных решений, соответствует информации представленной в консолидированной отчетности Группы.

Операции по реализации между сегментами осуществляются по рыночным ценам.

Далее представлена информация по отчетным сегментам за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года, и по состоянию на эти даты.

Группа «РусГидро»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Выручка

в том числе:

от сторонних компаний
продажа электроэнергии
продажа теплоэнергии и горячей воды
продажа мощности
прочая выручка
от внутригрупповых операций

Государственные субсидии

Прибыль от выбытия дочерних и зависимых обществ
Операционные расходы (без учета амортизации и прочих неденежных статей)

ЕВИТДА

Амортизация

Прочие неденежные статьи операционных расходов

в том числе:

основных средств
убыток от переоценки стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи
убыток от обесценения долгосрочных векселей
убыток от обесценения дебиторской задолженности, нетто
убыток от обесценения финансовых активов, имеющих срок в наличии для продажи

(убыток) / доход от выбытия основных средств, нетто
доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения

Прибыль / (убыток) от операционной деятельности

Финансовые доходы

Финансовые расходы

Прибыль в отношении зависимых обществ и совместных предприятий

Прибыль до налогообложения

Расходы по налогу на прибыль

Прибыль за год

Капитальные расходы

На 31 декабря 2013 года

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

	Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока»	Субгруппа «ЭСК РусГидро»	Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока»	Прочие	Итого по сегментам	Нераспределенные статьи и внутригрупповые операции	ВСЕГО
ОАО «РусГидро»	99 138	79 168	139 596	25 977	343 879	(30 247)	313 632
88 862	78 712	138 925	7 265	313 804	(172)	313 632	
66 132	77 951	86 866	292	231 241	-	231 241	
141	-	33 002	4	33 147	-	33 147	
22 317	-	2 786	197	25 300	-	25 300	
292	761	16 271	6 792	24 116	(172)	23 944	
10 256	456	671	18 692	30 075	(30 075)	-	
-	-	13 233	13	13 246	-	13 246	
224	-	-	51	275	242	517	
(36 244)	(78 933)	(135 797)	(25 500)	(276 474)	28 250	(248 224)	
63 118	235	17 032	541	80 926	(1 755)	79 171	
(11 380)	(670)	(5 174)	(1 238)	(18 462)	244	(18 218)	
(28 826)	(1 170)	(4 830)	(2 469)	(37 295)	(814)	(38 109)	
(18 927)	59	-	(2 127)	(18 995)	-	(18 995)	
-	-	(4 804)	-	(4 804)	-	(4 804)	
(1 633)	-	-	-	(1 633)	-	(1 633)	
(1 592)	(1 229)	(1 778)	(296)	(4 895)	-	(4 895)	
(7 944)	-	-	-	(7 944)	-	(7 944)	
(730)	-	143	(46)	(633)	(814)	(1 447)	
-	-	1 609	-	1 609	-	1 609	
22 912	(1 605)	7 028	(3 166)	25 169	(2 325)	22 844	
35 632	233	16 821	22 943	75 629	(5 375)	70 254	
102 576	2 196	44 492	2 513	151 777	-	151 777	
							9 008
							(9 222)
							2 555
							25 185
							(4 192)
							20 993

Группа «РусГидро»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока»		Субгруппа «РАО Энергетические системы Востока»		Прочие		Итого по сегментам		Нераспределенные статьи и внутригрупповые операции		ВСЕГО	
За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	85 145	82 498	131 284	28 812	327 739	(28 934)	298 805					
Выручка												
в том числе:												
от сторонних компаний	77 189	82 260	131 102	8 254	298 805	-	298 805					
продажа электроэнергии	54 600	81 662	83 065	348	219 675	-	219 675					
продажа теплотенергии и горячей воды	141	-	31 346	6	31 493	-	31 493					
продажа мощности	22 185	-	1 654	157	23 996	-	23 996					
прочая выручка	263	598	15 037	7 743	23 641	-	23 641					
от внутригрупповых операций	7 956	237	182	20 558	28 933	(28 933)	-					
Государственные субсидии	-	-	10 796	-	10 796	-	10 796					
Операционные расходы (без учета амортизации и прочих неденежных статей)	(35 182)	(81 153)	(129 664)	(26 953)	(272 952)	27 539	(245 413)					
ЕВДТА	49 963	1 345	12 416	1 859	65 583	(1 395)	64 188					
Амортизация	(12 249)	(865)	(4 374)	(946)	(18 434)	202	(18 232)					
Прочие неденежные статьи операционных расходов	(36 777)	(3 405)	(10 356)	(79)	(50 617)	(641)	(51 258)					
в том числе:												
(убыток) / восстановление убытка от экономического обесценения основных средств, нетто	(18 684)	-	(2 736)	88	(19 332)	-	(19 332)					
убыток от пересмотра стоимости чистых активов дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи	-	-	(4 144)	-	(4 144)	-	(4 144)					
убыток от обесценения долгосрочных векселей	(9 363)	-	-	-	(9 363)	-	(9 363)					
убыток от обесценения дебиторской задолженности, нетто	(1 652)	(428)	(3 133)	(398)	(5 611)	-	(5 611)					
убыток от обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(8 041)	-	-	-	(8 041)	-	(8 041)					
убыток от обесценения гудвила и нематериальных активов	-	(2 975)	-	-	(2 975)	-	(2 975)					
(убыток) / доход от выбытия основных средств, нетто	(1 037)	(2)	(476)	231	(1 284)	(641)	(1 925)					
прибыль от выбытия дочерних и зависимых обществ	-	-	133	-	133	-	133					
(Убыток) / прибыль от операционной деятельности	937	(2 925)	(2 314)	834	(3 468)	(1 834)	(5 302)					
Финансовые доходы							5 079					
Финансовые расходы							(6 780)					
Убыток в отношении зависимых обществ и совместных предприятий							(14 199)					
Убыток до налогообложения							(21 202)					
Расходы по налогу на прибыль							(4 122)					
Убыток за год							(25 324)					
Капитальные расходы	36 906	252	15 444	31 630	84 232	5 108	89 340					
На 31 декабря 2012 года												
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	94 851	-	44 578	1 606	141 035	-	141 035					

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 6. Операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Основными связанными сторонами Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, являлись совместные предприятия и зависимые общества Группы (Примечание 8), а также предприятия, контролируемые государством.

Совместные предприятия

Остатки по операциям Группы с совместными предприятиями представлены ниже:

	Примечание	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Векселя к получению	10	4 741	5 804
Займы выданные		533	3
Авансы полученные		-	120

Операции Группы с совместными предприятиями представлены ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	179	184
Прочая выручка	818	1 252

Зависимые общества

Остатки по операциям Группы с зависимыми обществами представлены ниже:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	198	1 496
Кредиторская задолженность	26	1 909

Операции Группы с зависимыми обществами представлены ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	3 040	1 124
Прочая выручка	409	779
Услуги по строительству	3 193	6 833
Покупная электроэнергия и мощность	319	344

Предприятия, контролируемые государством

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с предприятиями, контролируемые государством.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года, а также по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года Группа осуществляла операции и имела остатки по операциям со следующими банками, контролируемые государством: ГК «Внешэкономбанк», ОАО «Сбербанк России», ОАО «Газпромбанк», ОАО «Банк ВТБ», ЗАО «ВТБ24», ОАО «Банк Москвы», ОАО «Россельхозбанк» (Примечания 11, 14, 18). Операции с банками осуществляются на рыночных условиях.

Реализация Группой электроэнергии, мощности и теплоты предприятиям, контролируемым государством, за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составила около 28 процентов от общей реализации электроэнергии, мощности и теплоты (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: около 25 процентов). Реализация электроэнергии и мощности в секторе регулируемых договоров

осуществляется потребителям напрямую, в секторе свободных договоров (РСВ) – через договоры комиссии, заключаемые с ОАО «Центр финансовых расчетов» (далее по тексту – «ОАО «ЦФР»). Тарифы на поставку электроэнергии и мощности по регулируемым договорам устанавливаются ФСТ. На РСВ цена определяется путем балансирования спроса и предложения и распространяется на всех участников рынка. Реализация тепловой энергии находится под влиянием тарифного регулирования (Примечание 1). Также в ходе обычной деятельности компании Группы получают субсидии от государства. В течение 2013 года Группа получила государственные субсидии из бюджетов всех уровней в размере 13 246 миллионов рублей (в 2012 году сумма составляла 10 796 миллионов рублей) (Примечание 23).

Расходы Группы на покупку электроэнергии, мощности и топлива у предприятий, контролируемых государством, за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составили около 27 процентов от общей суммы расходов на покупку электроэнергии, мощности и топлива (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: около 20 процентов).

Расходы Группы на услуги по распределению электроэнергии, предоставленные предприятиями, контролируемыми государством, за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составили около 62 процентов от общей суммы расходов на услуги по распределению электроэнергии (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: около 51 процента). Расходы по распределению электроэнергии находятся под влиянием тарифного регулирования.

Ключевой управленческий персонал Группы. К ключевому управленческому персоналу Группы относятся члены Совета директоров Общества, члены Правления Общества, руководители структурных подразделений Общества, ключевое руководство Группы «РАО Энергетические системы Востока».

Вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается по результатам работы за период за выполнение ими своих обязанностей и за участие в заседаниях Совета директоров Общества и рассчитывается на основании положения о выплате вознаграждений членам Совета директоров Общества, утверждаемого на годовом Общем собрании акционеров Общества.

Вознаграждение членам Правления Общества и другому ключевому управленческому персоналу Группы выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности, утверждаемых Советом директоров Общества.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу носит в основном краткосрочный характер, за исключением будущих пенсионных выплат в рамках пенсионных планов с установленными выплатами. Для ключевого управленческого персонала выплаты в рамках указанных пенсионных планов рассчитываются на общих основаниях.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевому управленческому персоналу за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составила 1 715 миллионов рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 2 102 миллиона рублей).

Группа «РусГидро»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 7. Основные средства

Переоцененная / первоначальная стоимость	Производственные здания	Сооружения	Машины и оборудование	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
Начальное сальдо на 31 декабря 2012 года	68 697	342 120	148 798	222 895	12 625	795 135
Экономическое обесценение переоцененных основных средств	(1 574)	(18 942)	(3 996)	-	(34)	(24 546)
Поступления	191	544	2 008	66 665	845	70 253
Перевод из активов дочернего общества, ранее приобретенного с целью перепродажи	4 701	19 257	12 779	2 490	1 061	40 288
Передача	7 180	34 943	33 382	(76 085)	580	-
Выбытия и списания	(483)	(493)	(1 594)	(966)	(457)	(3 993)
Конечное сальдо на 31 декабря 2013 года	78 712	377 429	191 377	214 999	14 620	877 137
Накопленный износ (в т. ч. обесценение)						
Начальное сальдо на 31 декабря 2012 года	(20 946)	(68 659)	(52 488)	(44 876)	(3 705)	(190 674)
Начисление убытка от обесценения	(2 543)	(2 257)	(6 732)	(11 829)	(248)	(23 609)
Восстановление убытка от обесценения	393	3 194	628	378	21	4 614
Начислено за период	(1 541)	(6 426)	(9 457)	-	(1 419)	(18 843)
Перевод из активов дочернего общества, ранее приобретенного с целью перепродажи	(1 570)	(8 421)	(5 549)	(515)	(447)	(16 502)
Передача	(1 020)	(25 581)	(3 053)	29 685	(31)	-
Выбытия и списания	88	145	986	253	251	1 723
Конечное сальдо на 31 декабря 2013 года	(27 139)	(108 005)	(75 665)	(26 904)	(5 578)	(243 291)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	51 573	269 424	115 712	188 095	9 042	633 846
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	47 751	273 461	96 310	178 019	8 920	604 461
Период с 31 декабря 2011 года по 31 декабря 2012 года						
Переоцененная / первоначальная стоимость	Производственные здания	Сооружения	Машины и оборудование	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
Начальное сальдо на 31 декабря 2011 года	67 454	342 495	121 156	180 338	11 575	723 018
Экономическое обесценение переоцененных основных средств	(2 379)	(8 125)	(2 788)	-	(16)	(13 308)
Поступления	348	1 483	1 672	85 115	722	89 340
Передача	3 809	6 527	30 290	(41 488)	862	-
Выбытия и списания	(535)	(260)	(1 532)	(1 070)	(518)	(3 915)
Конечное сальдо на 31 декабря 2012 года	68 697	342 120	148 798	222 895	12 625	795 135
Накопленный износ (в т. ч. обесценение)						
Начальное сальдо на 31 декабря 2011 года	(17 591)	(52 558)	(35 326)	(45 068)	(3 846)	(154 389)
Начисление убытка от обесценения	(2 214)	(9 062)	(6 403)	(4 774)	(144)	(22 597)
Восстановление убытка от обесценения	660	-	499	934	1 172	3 265
Начислено за период	(1 534)	(6 554)	(8 942)	-	(1 113)	(18 143)
Передача	(331)	(529)	(2 962)	3 826	(4)	-
Выбытия и списания	64	44	646	206	230	1 190
Конечное сальдо на 31 декабря 2012 года	(20 946)	(68 659)	(52 488)	(44 876)	(3 705)	(190 674)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	47 751	273 461	96 310	178 019	8 920	604 461
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года	49 863	289 937	85 830	135 270	7 729	568 629

Группа «РусГидро»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

На 31 декабря 2013 года в остаточную стоимость основных средств включена стоимость офисных зданий и земельных участков, принадлежащих Группе, в сумме 8 014 миллионов рублей (на 31 декабря 2012 года: 8 280 миллионов рублей), отраженная на балансе по исторической стоимости.

Объекты незавершенного строительства представляют собой затраты по строящимся объектам основных средств, включая строящиеся гидроэлектростанции, а также авансы строительным компаниям и поставщикам основных средств. По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма таких авансов составила 49 577 миллионов рублей (31 декабря 2012 года: 48 326 миллионов рублей).

Поступления в незавершенное строительство включают капитализированные затраты по займам в размере 6 502 миллиона рублей, ставка капитализации составила 8,09 процента (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 7 523 миллиона рублей, ставка капитализации составила 8,32 процента).

Поступления в незавершенное строительство включают капитализированную амортизацию в размере 1 056 миллионов рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 687 миллионов рублей).

К прочим основным средствам относятся транспортные средства, земельные участки, компьютерное оборудование, офисная мебель и прочее оборудование.

По оценке руководства Группы, балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2013 года существенно не отличается от справедливой стоимости на конец отчетного периода.

Определение величины справедливой стоимости основных средств

Определение величины справедливой стоимости основных средств производится руководством Группы в следующем порядке.

Основные средства Группы преимущественно представлены специализированным имуществом: основными активами Группы являются уникальные гидротехнические сооружения и силовое оборудование, изготовленное по специальным техническим требованиям для каждой станции, которые редко продаются на рынке.

Стоимость специализированного имущества определяется руководством Группы на регулярной основе в основном с использованием затратного подхода. Затратный подход – это подход, основанный на экономическом принципе, согласно которому покупатель не заплатит за актив сумму большую, чем необходимо для получения актива равной полезности посредством его покупки или строительства. Определенные таким образом полные затраты замещения или воспроизводства рассматриваемого объекта уменьшаются на величину физического, функционального и экономического износов.

Затраты замещения определяются на основании специализированных справочников, нормативной документации, расценок в строительстве, цен производителей, актуальных на дату проведения оценки, физический и функциональный износ определяется на основании данных о возрасте активов, их фактическом состоянии, режиме эксплуатации и т.д.

Для целей определения экономического износа специализированных активов руководством Группы определяется возмещаемая стоимость с использованием доходного подхода. Он основан на методе дисконтированных денежных потоков, для построения которых руководство Группы использует определенные допущения. В частности эти допущения касаются определения величины предполагаемых денежных потоков, величины капитальных затрат, ставки дисконтирования для каждой единицы, генерирующей денежные средства, и т.д. Руководством Группы определяется горизонт прогнозирования, в каждом периоде которого рассчитываются чистые денежные поступления от эксплуатации объекта. Возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денежные средства, находится путем пересчета полученных денежных потоков с применением ставки дисконтирования. В качестве отдельных единиц, генерирующих денежные средства, руководством Группы рассматриваются дочерние компании Группы и филиалы Общества.

В том случае, если возмещаемая стоимость генерирующей единицы больше затрат замещения за вычетом физического и функционального износа основных средств, входящих в ее состав, то делается вывод об отсутствии экономического износа. В противном случае экономическое обесценение определяется как разница между возмещаемой стоимостью и затратами замещения за вычетом физического и функционального износа.

Обесценение основных средств на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года

Ниже представлена информация о ключевых допущениях, использованных для целей проведения теста на экономическое обесценение за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года:

Ключевые допущения для целей теста на обесценение	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Используемая информация	Фактические результаты деятельности за 2013 год и показатели бизнес-планов на 2014–2017 годы	Фактические результаты деятельности за 2012 год и показатели бизнес-планов на 2013–2016 годы
Период прогнозирования*	10 лет (2014–2023 годы)	10 лет (2013–2022 годы)
Процентная ставка роста в постпрогнозный период	3,0–3,9 процента, в зависимости от продолжительности прогнозного периода	3,3 процента
Ставка дисконтирования до налогов (на основе средневзвешенной стоимости капитала)	12,4–14,0 процентов	11,0–14,8 процентов
Прогноз тарифов на электроэнергию в изолированных энергосистемах и неценовой зоне Дальнего Востока	На основе методологии расчета тарифов, принятой регулирующими органами	
Прогноз цен на электроэнергию и мощность на свободном рынке	На основе прогнозных данных ОАО «АТС» и прогнозных темпов роста цен на энергоносители по данным МЭР РФ	На основе прогнозных данных, подготовленных независимой компанией ЗАО «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»
Прогноз цен на мощность в отношении КОМ	На 2014 год – на основе результатов КОМ, за исключением тех станций, в которых сохраняются регулируемые тарифы На 2015 год и далее – с учетом индекса потребительских цен	На 2013 год – на основе результатов КОМ, за исключением тех станций, в которых сохраняются регулируемые тарифы На 2014–2022 годы – с учетом индекса потребительских цен
Прогноз объемов электроэнергии и мощности	На основе оценки руководством будущих тенденций и развития бизнеса	
Прогноз объемов капитальных затрат	На основе оценки руководством требуемой величины капитальных вложений на техническое перевооружение и реконструкцию	

* По мнению руководства, прогнозный период более пяти лет является более надежным, так как ожидается, что рынок электроэнергии и мощности претерпит существенные изменения в течение прогнозного периода и денежные потоки не будут стабилизированы в течение пяти лет. При этом период прогнозирования денежных потоков определялся оставшимся сроком жизни тестируемых активов. Для гидроэлектростанций данный период превышает 100 лет, поскольку ключевым активом является плотина. В связи с этим возмещаемая стоимость активов гидроэлектростанций определялась на основании денежных потоков в прогнозный период, а также величины постпрогнозной стоимости.

Показатели, рассчитанные при использовании ключевых допущений, отражают оценку руководством будущих тенденций в бизнесе и основаны на внешних и внутренних источниках информации.

В результате ухудшения ожиданий относительно достижимых цен и объемов продаж в новых экономических условиях для ряда единиц, генерирующих денежные средства, балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года снизилась на общую сумму 43 541 миллион рублей. В результате было признано обесценение в сумме 18 995 миллионов рублей в консолидированном Отчете о прибылях и убытках, а также снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме 24 546 миллионов рублей в составе прочего совокупного убытка (до вычета налога на прибыль в сумме 4 909 миллионов рублей).

Балансовая стоимость основных средств Группы снизилась на общую сумму 43 541 миллион рублей, преимущественно в отношении следующих единиц, генерирующих денежные средства:

- Каскад Верхне-Волжских ГЭС – убыток от обесценения в сумме 2 723 миллиона рублей, снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме 2 360 миллионов рублей;
- Каскад Кубанских ГЭС – убыток от обесценения в сумме 3 076 миллионов рублей, снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме ноль миллионов рублей;
- Карачаево-Черкесский филиал – убыток от обесценения в сумме 2 175 миллионов рублей, снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме 82 миллиона рублей;
- Саратовская ГЭС – убыток от обесценения в сумме 2 541 миллион рублей, снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме 12 618 миллионов рублей;

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

- Саяно-Шушенская ГЭС им. П. С. Непорожного – убыток от обесценения в сумме 2 378 миллионов рублей, снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме 4 264 миллиона рублей;
- Чебоксарская ГЭС – убыток от обесценения в сумме 2 916 миллионов рублей, снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме 4 840 миллионов рублей;
- Нижне-Бурейская ГЭС – убыток от обесценения в сумме 2 748 миллионов рублей, снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме ноль миллионов рублей.

Анализ чувствительности величины возмещаемой стоимости единиц, генерирующих денежные средства, к основным допущениям представлен в Примечании 31.

По состоянию на 31 декабря 2012 года балансовая стоимость основных средств снизилась на общую сумму 32 640 миллионов рублей. В результате было признано обесценение в сумме 19 332 миллиона рублей в консолидированном Отчете о прибылях и убытках, а также снижение ранее признанного резерва по переоценке в сумме 13 308 миллионов рублей в составе прочего совокупного убытка (до вычета налога на прибыль в сумме 2 662 миллионов рублей).

В таблице ниже по каждому классу основных средств представлена балансовая стоимость, которая была бы отражена в отчетности, если бы активы учитывались по стоимости приобретения:

	Производственные здания	Сооружения	Машины и оборудование	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013	27 834	107 607	101 344	192 075	4 235	433 095
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012	23 564	109 557	79 386	181 999	5 513	400 019

События на Загорской ГАЭС-2. 17 сентября 2013 года на строящейся Загорской ГАЭС-2 произошло частичное подтопление здания ГАЭС из нижнего бассейна через деформационные швы станционного узла и образовавшуюся полость в правом примыкании основания здания ГАЭС-2.

На настоящий момент времени руководство Группы не может дать точную оценку величины расходов, связанных с ликвидацией последствий подтопления и возможным списанием поврежденного оборудования и объектов незавершенного строительства. Однако величина таких расходов может быть существенна для Группы.

Строительно-монтажные работы и имущество, в том числе оборудование, застрахованы. В соответствии с заключенными договорами страхования и согласно положениям действующего законодательства Российской Федерации признание события на строящейся Загорской ГАЭС-2 страховым случаем и последующая выплата страхового возмещения возможны только при соблюдении определенных условий. Страховым компаниям необходимо проанализировать причины свершившегося события на основании акта расследования причин события с прилагаемой документацией, а также проработать другие сопутствующие документы, подтверждающие характер и количественно-экономическую оценку ущерба, такие как: затраты на аварийно-восстановительные работы, прямой ущерб утраченному и поврежденному оборудованию, работам и сооружениям, прочие расходы на восстановление.

По состоянию на 31 декабря 2013 года общая величина затрат на строительство Загорской ГАЭС-2 составила 59 424 миллиона рублей.

Руководство Группы полагает, что по состоянию на 31 декабря 2013 года обесценение основных средств отсутствует, поскольку в отношении объектов генерации Загорской ГАЭС-2 заключены договоры купли-продажи (поставки) мощности новых гидроэлектростанций, гарантирующие оплату мощности в течение 20 лет с учетом окупаемости общей величины капитальных затрат в течение указанного периода.

Арендное оборудование. Группа арендует оборудование на основании договоров финансовой аренды. При окончании срока действия каждого договора аренды у Группы есть право приобрести оборудование по выкупной цене. По состоянию на 31 декабря 2013 года остаточная стоимость арендуемого оборудования составила 4 564 миллиона рублей (31 декабря 2012 года: 5 932 миллиона рублей). Арендуемое оборудование используется в качестве обеспечения выполнения обязательств по аренде.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Операционная аренда. Группа арендует земельные участки, принадлежащие местным органам власти, а также производственные здания на условиях неаннулируемой операционной аренды. Арендная плата определяется на основании договоров аренды. Группа арендует земельные участки, на которых находятся гидроэлектростанции и другие активы. Согласно Земельному кодексу Российской Федерации данные участки являются ограниченными в обороте и не могут передаваться в частную собственность. Как правило, первоначальный срок договоров аренды, заключенных предприятиями Группы, составляет 5–49 лет с правом продления договора после истечения срока его действия. Арендная плата подлежит пересмотру на регулярной основе в соответствии с рыночными ставками арендной платы.

Будущие совокупные платежи по договорам неаннулируемой операционной аренды составляют:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Менее одного года	2 290	1 875
От одного года до пяти лет	3 635	5 148
Свыше пяти лет	35 332	49 274
Итого операционная аренда	41 257	56 297

Основные средства в залоге. По состоянию на 31 декабря 2013 года основные средства не находились в залоге в качестве обеспечения по заемным средствам (31 декабря 2012 года: 211 миллионов рублей).

Примечание 8. Вложения в зависимые общества и совместные предприятия

В таблице ниже представлена доля участия Группы и балансовая стоимость инвестиций в зависимые общества и совместные предприятия:

	Место осуществления деятельности	Доля участия, %		Балансовая стоимость	
		31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Зависимые общества					
ОАО «Красноярская ГЭС»	Россия	25,12%	25,12%	15 209	8 621
ОАО «Иркутская электросетевая компания» (ОАО «ИЭСК»)	Россия	42,75%	-	8 420	-
ОАО «Сахалинская энергетическая компания» (ОАО «СЭК»)	Россия	40,47%	24,53%	3 341	1 812
Прочие				267	215
Итого зависимые общества				27 237	10 648
Совместные предприятия					
Группа VoGES	Россия	50,00%	50,00%	1 960	6 648
Группа BALP	Россия	50,00%	50,00%	-	-
Прочие				1 104	564
Итого совместные предприятия				3 064	7 212
Итого вложения в зависимые общества и совместные предприятия				30 301	17 860

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

В таблице ниже представлена информация о суммах в отношении зависимых обществ и совместных предприятий, признанных в Отчете о прибылях и убытках:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Зависимые общества		
ОАО «Красноярская ГЭС»	6 589	(12 925)
ОАО «ИЭСК»	(97)	-
ОАО «СЭК»	266	(21)
Прочие	55	(99)
Итого зависимые общества	6 813	(13 045)
Совместные предприятия		
Группа VoGES	(4 216)	(1 135)
Группа BALP	-	-
Прочие	(42)	(19)
Итого совместные предприятия	(4 258)	(1 154)
Прибыль / (убыток) в отношении зависимых обществ и совместных предприятий	2 555	(14 199)

Зависимые общества*ОАО «Красноярская ГЭС»*

ОАО «Красноярская ГЭС» осуществляет эксплуатацию Красноярской гидроэлектростанции установленной мощностью 6 000 МВт, расположенной на реке Енисей, в 40 км от г. Красноярск (г. Дивногорск). Основной деятельностью ОАО «Красноярская ГЭС» является производство и реализация электроэнергии и мощности крупным потребителям и энергосбытовым компаниям – субъектам оптового рынка электроэнергии и мощности. Контролирующим акционером ОАО «Красноярская ГЭС» является Группа EN+.

Инвестиции Группы в ОАО «Красноярская ГЭС» являются стратегическими, предоставляя возможность использовать их в сделках по консолидации или обмену активами, а также являются источником получения дивидендов.

ОАО «Иркутская электросетевая компания» (ОАО «ИЭСК»)

ОАО «ИЭСК» обслуживает электрические сети Иркутской области напряжением от 0,4 кВ до 500 кВ общей протяженностью более 40 000 км и более 8 900 подстанций суммарной мощностью более 26 000 МВА. Основной деятельностью ОАО «ИЭСК» является оказание услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям в интересах крупных потребителей и энергосбытовых компаний – субъектов оптового рынка электроэнергии. Контролирующим акционером ОАО «ИЭСК» является Группа EN+.

Инвестиции Группы в ОАО «ИЭСК» являются стратегическими, предоставляя возможность использовать их в сделках по консолидации или обмену активами, а также являются источником получения дивидендов.

Группа получила 42,75 процента акций ОАО «ИЭСК» в течение 2013 года в качестве оплаты дополнительного выпуска обыкновенных акций Общества (Примечание 15). Группа завершила независимую оценку справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств компании, гудвил на дату приобретения составил 946 миллионов рублей (Примечание 31).

ОАО «Сахалинская энергетическая компания» (ОАО «СЭК»)

ОАО «СЭК» является заказчиком-застройщиком ряда объектов электроэнергетики Сахалинской области в рамках Федеральной целевой программы «Экономическое и социальное развитие Дальнего Востока и Забайкалья на период до 2013 года» и Областной целевой программы «Развитие электроэнергетики Сахалинской области до 2010 года и на перспективу до 2020 года». Основным инвестиционным проектом ОАО «СЭК» является Строительство 4-го энергоблока на Южно-Сахалинской ТЭЦ-1, эксплуатацию которого по договору аренды будет осуществлять дочернее общество Группы ОАО «Сахалинэнерго». Помимо Группы в ОАО «СЭК» участвует Российская Федерация, а также Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Инвестиции Группы в ОАО «СЭК» являются стратегическими, предоставляя возможности для более эффективной совместной эксплуатации активов ОАО «Сахалинэнерго» и ОАО «СЭК».

Доля участия в ОАО «СЭК» изменилась в результате двух противоположных эффектов: размытия доли Группы по итогам дополнительных эмиссий акций ОАО «СЭК», а также получения Группой 24,54 процента акций в оплату дополнительного выпуска акций Общества (Примечание 15). Стоимость полученной дополнительной доли представляет собой справедливую стоимость переданных акций Общества на дату приобретения. По состоянию на 31 декабря 2013 года доля участия Группы в ОАО «СЭК» составила 40,47 процента.

Внеоборотные активы, предназначенные для продажи

ОАО «Бурегэсстрой». В январе 2013 года Группа продала 25 процентов плюс 1 акция ОАО «Бурегэсстрой» за денежное вознаграждение в размере 250 миллионов рублей. По состоянию на 31 декабря 2012 года данная инвестиция была отражена в составе внеоборотных активов, предназначенных для продажи.

ОАО «Трест Гидромонтаж». В октябре 2013 года Группа продала 33,54 процента акций ОАО «Трест Гидромонтаж» за денежное вознаграждение в размере 1 663 миллионов рублей. По состоянию на 31 декабря 2012 года данная инвестиция была отражена в составе внеоборотных активов, предназначенных для продажи.

В таблице ниже представлена обобщенная финансовая информация по существенным зависимым обществам Группы по состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года:

	ОАО «Красноярская ГЭС»		ОАО «ИЭСК»		ОАО «СЭК»	
	2013 года	2012 года	2013 года	2012 года	2013 года	2012 года
На 31 декабря						
Внеоборотные активы	50 576	31 532	25 489	-	9 361	8 094
Оборотные активы	12 270	8 290	2 129	-	2 537	2 666
Долгосрочные обязательства,	(6 787)	(2 736)	(5 638)	-	-	(246)
Краткосрочные обязательства	(860)	(1 244)	(4 498)	-	(1 207)	(3 126)
Чистые активы	55 199	35 842	17 482	-	10 691	7 388
За год, закончившийся 31 декабря						
Выручка	15 569	12 562	11 210	-	1	2
Восстановление / начисление убытка от экономического обесценения основных средств	20 778	(20 778)	-	-	-	-
Прибыль / (убыток) за год	19 357	(15 473)	(227)	-	437	(349)
Итого совокупный доход / (убыток) за год	19 357	(15 473)	(227)	-	437	(349)

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

В таблице ниже представлена сверка обобщенной финансовой информации зависимых обществ Группы с балансовой стоимостью инвестиций Группы:

	ОАО «Красноярская ГЭС»	ОАО «ИЭСК»	ОАО «СЭК»	Прочие	Итого
Чистые активы					
на 31 декабря 2011 года	53 315	-	5 230	3 699	62 244
(Убыток) / прибыль за год	(15 473)	-	(325)	283	(15 515)
Дополнительная эмиссия акций	-	-	2 483	-	2 483
Переклассификация в активы, предназначенные для продажи	-	-	-	(3 312)	(3 312)
Дивиденды	(2 000)	-	-	(33)	(2 033)
Чистые активы					
на 31 декабря 2012 года	35 842	-	7 388	637	43 867
Доля в чистых активах	9 004	-	1 812	200	11 016
Гудвил	8 619	-	-	-	8 619
Накопленное обесценение инвестиций	(9 100)	-	-	-	(9 100)
Неотраженная в учете доля накопленных убытков	-	-	-	15	15
Прочее	98	-	-	-	98
Балансовая стоимость					
на 31 декабря 2012 года	8 621	-	1 812	215	10 648
Чистые активы					
на 31 декабря 2012 года	35 842	-	7 388	637	43 867
Чистые активы на дату приобретения	-	17 777	-	200	17 977
Прибыль / (убыток) за год	19 357	(227)	437	(23)	19 544
Дополнительная эмиссия акций	-	-	2 866	-	2 866
Дивиденды	-	(68)	-	-	(68)
Чистые активы					
на 31 декабря 2013 года	55 199	17 482	10 691	814	84 186
Доля в чистых активах	13 866	7 474	4 327	266	25 933
Гудвил	8 619	946	-	-	9 565
Накопленное обесценение инвестиций	(7 276)	-	-	-	(7 276)
Эффект отражения справедливой стоимости доли, полученной в результате дополнительной эмиссии	-	-	(986)	-	(986)
Неотраженная в учете доля накопленных убытков	-	-	-	1	1
Балансовая стоимость					
на 31 декабря 2013 года	15 209	8 420	3 341	267	27 237

Изменение балансовой стоимости вложения в ОАО «Красноярская ГЭС» за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, помимо доли Группы в прибыли ОАО «Красноярская ГЭС» преимущественно обусловлено восстановлением убытка от экономического обесценения ее основных средств, вследствие чего руководство Группы пришло к выводу, что возмещаемая стоимость вложения Группы в ОАО «Красноярская ГЭС» также увеличилась. В результате за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, было признано восстановление обесценения финансового вложения в ОАО «Красноярская ГЭС» на сумму 1 824 миллиона рублей.

Совместные предприятия*Группа BoGES и Группа BALP*

С 2006 года Обществом и ОК РУСАЛ на основании заключенного соглашения о сотрудничестве совместно реализуется проект Богучанского энерго-металлургического объединения (БЭМО), в рамках которого стороны договорились совместно осуществить достройку Богучанской ГЭС установленной мощностью 2 997 МВт и строительство Богучанского алюминиевого завода производительностью около 600 тысяч тонн алюминия в год. Для этих целей на паритетной основе были созданы два совместных предприятия BoGES Ltd (Кипр) и BALP Ltd (Кипр), имеющие контрольные доли владения в ОАО «Богучанская ГЭС» и ЗАО «Богучанский алюминиевый завод», соответственно.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Компания VoGES Ltd и ОАО «Богучанская ГЭС» вместе образуют Группу VoGES. Компания BALP Ltd и ЗАО «Богучанский алюминиевый завод», в свою очередь, вместе образуют Группу BALP.

Компании VoGES Ltd и BALP Ltd обеспечивают корпоративное управление ОАО «Богучанская ГЭС» и ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» для соблюдения паритетности интересов инвесторов, и другой деятельности не осуществляют.

С ноября 2012 года, обеспечивая ввод гидроагрегатов Богучанской гидроэлектростанции в промышленную эксплуатацию и имея статус субъекта оптового рынка электроэнергии и мощности, ОАО «Богучанская ГЭС» осуществляет реализацию электроэнергии и мощности крупным потребителям и энергосбытовым компаниям.

В настоящее время строительство Богучанского алюминиевого завода продолжается. Богучанский алюминиевый завод станет одним из основных потребителей энергии, вырабатываемой на Богучанской ГЭС. Производственный комплекс завода будет включать электролизный, литейный и анодный цеха.

В таблице ниже представлена обобщенная финансовая информация по существенным совместным предприятиям Группы по состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года:

На 31 декабря	Группа VoGES		Группа BALP	
	2013 года	2012 года	2013 года	2012 года
Внеоборотные активы	44 673	47 624	9 999	6 942
Оборотные активы, в том числе:	2 054	2 556	1 023	1 585
<i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	248	10	194	65
Долгосрочные обязательства, в том числе:	(41 128)	(34 809)	(32 202)	(18 908)
<i>Долгосрочные финансовые обязательства (за исключением кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам)</i>	(34 634)	(28 137)	(30 220)	(17 277)
Краткосрочные обязательства, в том числе:	(1 627)	(1 404)	(1 527)	(1 460)
<i>Краткосрочные финансовые обязательства (за исключением кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам)</i>	(22)	(17)	(63)	(42)
Чистые активы	3 972	13 967	(22 707)	(11 841)
За год, закончившийся 31 декабря	2013 года	2012 года	2013 года	2012 года
Выручка	4 249	1 270	252	227
Амортизация основных средств	(405)	(282)	(59)	(54)
Процентные доходы	20	1	1	-
Процентные расходы	(2 401)	(1 528)	(1 963)	(927)
Убыток от экономического обесценения основных средств	(7 296)	-	(9 724)	(9 401)
Убыток до налогообложения	(11 663)	(3 545)	(13 571)	(10 109)
Доходы по налогу на прибыль	1 795	301	2 705	1 998
Убыток за год	(9 868)	(3 244)	(10 866)	(8 111)
Прочий совокупный убыток за год	(127)	-	-	-
Итого совокупный убыток за год	(9 995)	(3 244)	(10 866)	(8 111)

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

В таблице ниже представлена сверка обобщенной финансовой информации совместных предприятий Группы с балансовой стоимостью инвестиций Группы:

	Группа VoGES	Группа BALP	Прочие	Итого
Чистые активы				
на 31 декабря 2011 года	17 211	(3 730)	223	13 704
Чистые активы на дату приобретения	-	-	1 012	1 012
Убыток за год	(3 244)	(8 111)	(45)	(11 400)
Чистые активы				
на 31 декабря 2012 года	13 967	(11 841)	1 190	3 316
Доля в чистых активах	6 984	(5 921)	564	1 627
Неконтролирующая доля участия	(336)	-	-	(336)
Неотраженная в учете доля накопленных убытков	-	5 921	-	5 921
Балансовая стоимость				
на 31 декабря 2012 года	6 648	-	564	7 212
Чистые активы				
на 31 декабря 2012 года	13 967	(11 841)	1 190	3 316
Чистые активы на дату приобретения	-	-	1 156	1 156
Убыток за год	(9 995)	(10 866)	(105)	(20 966)
Чистые активы				
на 31 декабря 2013 года	3 972	(22 707)	2 241	(16 494)
Доля в чистых активах	1 986	(11 354)	1 100	(8 268)
Неконтролирующая доля участия	(26)	-	-	(26)
Неотраженная в учете доля накопленных убытков	-	11 354	4	11 358
Балансовая стоимость				
на 31 декабря 2013 года	1 960	-	1 104	3 064

В сентябре 2013 года Совет директоров Общества одобрил заключение Обществом совместно с ОАО «РУСАЛ» генерального договора займа о предоставлении ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» денежных средств для обеспечения исполнения обязательств по кредитному соглашению, заключенному между ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» и ГК «Внешэкономбанк». Данный генеральный договор займа является обеспечением по увеличенному кредитному лимиту для финансирования проекта строительства Богучанского алюминиевого завода. Совокупный лимит займов составляет 16 800 миллионов рублей и распределен между Обществом и ОАО «РУСАЛ» в равных долях.

Группой предоставлены гарантии в отношении обязательств ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» поставщикам оборудования и за исполнение обязательств ОАО «Богучанская ГЭС» по кредитному соглашению в пользу ГК «Внешэкономбанк» (Примечание 28).

В соответствии с утвержденной инвестиционной программой Общества от 24 сентября 2013 года Группа инвестирует 142 миллиона рублей в течение 2014-2016 гг. в строительство Богучанской ГЭС (9 918 миллионов рублей – в течение 2013-2015 гг.), а также 25 257 миллионов рублей в течении 2014-2016 гг. в строительство Богучанского алюминиевого завода (44 188 миллионов рублей – в течение 2013-2015 гг.).

Примечание 9. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	31 декабря 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Доля в уставном капитале, %	Справедливая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Справедливая стоимость
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	4,92%	5 132	4,92%	12 726
ОАО «Россети»*	0,28%	356	0,93%	831
ОАО «ФСК ЕЭС»	0,13%	150	0,13%	334
ОАО «Богучанская ГЭС»	2,89%	28	2,89%	317
Прочие	-	128	-	118
Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		5 794		14 326

* 23 марта 2013 года ОАО «Холдинг МРСК» переименовано в ОАО «Россети».

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, была рассчитана на основе опубликованных рыночных котировок. Справедливая стоимость инвестиций, которые не имеют рыночных котировок, была определена на основе дисконтирования денежных потоков от инвестирования (Примечание 31).

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, в прибылях и убытках был признан убыток от обесценения акций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в сумме 7 594 миллиона рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 8 041 миллион рублей).

Убыток от изменения стоимости прочих финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составил 936 миллионов рублей и был отражен в составе прочего совокупного дохода в размере 586 миллионов рублей за вычетом налога на прибыль (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 296 миллионов рублей за вычетом налога на прибыль) и в составе прибылей и убытков в сумме 350 миллионов рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: ноль миллионов рублей).

Примечание 10. Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочные векселя (за вычетом дисконта в размере 17 021 миллиона рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 20 255 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	5 644	6 515
НДС к возмещению	5 381	5 419
Плотины Братской, Усть-Илимской и Иркутской ГЭС	5 573	5 668
Клиентская база ООО «ЭСКБ»	1 662	2 214
Гудвил	929	929
Прочие внеоборотные активы	5 787	4 303
Итого прочие внеоборотные активы	24 976	25 048

Справочно:

Прочие внеоборотные активы дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	-	114
---	---	-----

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	Эффективная процентная ставка	Дата погашения	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочные векселя						
ОАО «Богучанская ГЭС»	-	-	9,75%	2029	4 741	4 320
ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»	-	-	10,00%	2024	-	1 484
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	10,00–12,20%	2014–2020	668	646
Прочие					235	65
Итого долгосрочные векселя					5 644	6 515

Векселя ЗАО «Богучанский алюминиевый завод». Группа оценила возмещаемую стоимость беспроцентных векселей ЗАО «Богучанский алюминиевый завод», которая определялась с учетом следующих факторов:

- продолжающегося снижения цены алюминия на Лондонской Бирже Металлов (LME) в течение 2013 года, а также снижения объемов производства алюминия в соответствии с фактическими темпами потребления;
- роста курса доллара США к российскому рублю в течение 2013 года, и соответствующего роста стоимости обязательств ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» по кредитному соглашению с ГК «Внешэкономбанк»;
- наличия накопленных убытков Группы BALP (совместного предприятия Группы), которая контролирует ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» (Примечание 8).

В рамках проведенного анализа руководство Группы пришло к выводу, что по состоянию на 31 декабря 2013 года стоимость векселей ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» с достаточной степенью уверенности не будет возмещена, в результате чего был признан убыток от обесценения в размере 1 633 миллионов рублей (с учетом амортизации дисконта за период).

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Векселя ОАО «Богучанская ГЭС». По состоянию на 31 декабря 2013 года амортизированная стоимость беспроцентных долгосрочных векселей ОАО «Богучанская ГЭС» (сроком по предъявлению, но не ранее 31 декабря 2029 года общей номинальной стоимостью 21 027 миллионов рублей), переданных в залог ГК «Внешэкономбанк» в качестве обеспечения по кредиту, составила 4 741 миллион рублей (31 декабря 2012 года: 4 320 миллионов рублей) (Примечание 8).

Векселя ООО «Энерго-финанс». В результате оценки возмещаемой стоимости процентных векселей ООО «Энерго-финанс», определенной на основе прогнозных данных о величине чистых активов Rusenergo Fund Limited, выступившего поручителем по векселям ООО «Энерго-финанс», руководство Группы пришло к выводу, что по состоянию на 31 декабря 2012 года стоимость векселей ООО «Энерго-финанс» не будет возмещена. В результате по состоянию на 31 декабря 2012 года был признан убыток от обесценения в размере 9 363 миллионов рублей, включая накопленные проценты. В течение 2013 года продолжилась тенденция снижения величины чистых активов Rusenergo Fund Limited. Как следствие, по состоянию на 31 декабря 2013 года индикаторы восстановления ранее начисленного обесценения отсутствовали.

Плотины Братской, Усть-Илимской и Иркутской ГЭС. В 2011 году в рамках дополнительного выпуска акций Общества были получены плотины Братской, Усть-Илимской и Иркутской ГЭС. В настоящее время плотины сдаются на условиях долгосрочной операционной аренды ОАО «Иркутскэнерго». Руководство Группы определяет возмещаемую стоимость плотин на основе будущих денежных потоков. Основным допущением, используемым для анализа денежных потоков, является возможность пересмотра арендных платежей. В результате, руководство Группы пришло к выводу, что балансовая стоимость плотин не превышает их возмещаемую стоимость по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года.

Гудвил и клиентская база. Ниже представлена информация о балансовой стоимости гудвила:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Валовая балансовая стоимость на 1 января	3 013	3 013
Накопленные убытки от обесценения на 1 января	(2 084)	-
Балансовая стоимость на 1 января	929	3 013
Убыток от обесценения	-	(2 084)
Балансовая стоимость на 31 декабря	929	929
Валовая балансовая стоимость на 31 декабря	3 013	3 013
Накопленные убытки от обесценения на 31 декабря	(2 084)	(2 084)

Гудвил ОАО «Институт Гидропроект». Гудвил в размере 929 миллионов рублей был признан на дату приобретения ОАО «Институт Гидропроект» в октябре 2010 года в связи с возможностью Группы получать экономические выгоды от ожидаемой синергии, возникновение которой связывалось с профессионализмом инженерно-технических работников и наличием установившихся долгосрочных взаимоотношений ОАО «Институт Гидропроект» с заказчиками услуг, в том числе с компаниями Группы.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года Группа провела тестирование гудвила, относящегося к ОАО «Институт Гидропроект» на возможное обесценение. Для целей проведения тестирования ОАО «Институт Гидропроект» рассматривался как единый актив, генерирующий денежные средства.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Ниже представлена информация о ключевых допущениях, использованных для определения возмещаемой стоимости ОАО «Институт Гидропроект» для целей теста на обесценение гудвила за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года:

Ключевые допущения для целей теста на обесценение	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Используемая информация	Фактические результаты деятельности за 2013 год и показатели бизнес-планов на 2014-2018 годы	Фактические результаты деятельности за 2012 год и показатели бизнес-планов на 2013-2017 годы
Период прогнозирования	5 лет	5 лет
Процентная ставка роста в постпрогнозный период	3,6 процента	3,0 процента
Ставка дисконтирования	18,0 процентов	18,0 процентов
Чистый денежный приток в прогнозном периоде	Ожидается в размере не менее 216 миллионов рублей в 2014 году, 179 миллионов рублей в 2015 году, 200 миллионов рублей в 2016 году, 234 миллионов рублей в 2017 году, 243 миллионов рублей в 2018 году	Ожидается в размере не менее 67 миллионов рублей в 2013 году, 97 миллионов рублей в 2014 году, 173 миллионов рублей в 2015 году, 211 миллионов рублей в 2016 году, 227 миллионов рублей в 2017 году
Чистый денежный приток в постпрогножном периоде	Ожидается в размере не менее 250 миллионов рублей в год	Ожидается в размере не менее 235 миллионов рублей в год

Основываясь на допущениях, описанных выше, по состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года возмещаемая стоимость ОАО «Институт Гидропроект» как актива, генерирующего денежные средства, была выше учетной стоимости – экономическое обесценение отсутствует.

Гудвил и клиентская база ООО «ЭСКБ». Гудвил в размере 2 084 миллионов рублей был признан на дату приобретения ООО «ЭСКБ» в сентябре 2011 года в связи с возможностью Группы получать экономические выгоды от ожидаемой синергии, возникновение которой связывалось с сильными позициями Группы на розничном рынке электроэнергии Республики Башкортостан.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 Группа провела тестирование гудвила и клиентской базы, относящейся к ООО «ЭСКБ» на возможное обесценение. Для целей проведения тестирования ООО «ЭСКБ» рассматривалось как единый актив, генерирующий денежные средства.

Ниже представлена информация о ключевых допущениях, использованных для определения возмещаемой стоимости ООО «ЭСКБ» для целей теста на обесценение гудвила и клиентской базы:

Ключевые допущения для целей теста на обесценение	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Используемая информация	Фактические результаты деятельности за 2013 год и показатели бизнес-планов на 2014–2018 годы	Фактические результаты деятельности за 2012 год и показатели бизнес-планов на 2013–2017 годы
Период прогнозирования*	10 лет (2014–2023 годы)	10 лет (2013–2022 годы)
Процентная ставка роста в постпрогнозный период	2,3 процента	3,1 процента
Ставка дисконтирования	14,2 процента	14,2 процента
Прогноз объемов реализации электроэнергии	На основе оценки руководством будущих тенденций	
Прогноз тарифов на электроэнергию	На 2014 год – на основе тарифов, утвержденных регулирующими органами На 2015–2023 годы – с учетом индекса потребительских цен	На 2013 год – на основе тарифов, утвержденных регулирующими органами На 2014–2022 годы – с учетом индекса потребительских цен

* По мнению руководства, прогнозный период более пяти лет является более надежным, так как ожидается, что рынок электроэнергии и мощности претерпит существенные изменения в течение прогнозного периода, и денежные потоки не будут стабилизированы в течение пяти лет.

В течение 2012 года в Правила функционирования оптового рынка электроэнергии и мощности и ряд других законодательных актов внесены изменения, которые существенным образом изменили положение гарантирующих поставщиков и других энергосбытовых организаций на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности, в том числе ООО «ЭСКБ», что привело к ухудшению ожиданий при определении возмещаемой суммы ООО «ЭСКБ». В результате Группа признала обесценение гудвила, возникшего в результате приобретения ООО «ЭСКБ», в полной сумме 2 084 миллиона рублей. Кроме того был признан убыток от обесценения в отношении клиентской базы ООО «ЭСКБ» в сумме 891 миллион рублей.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2013 года возмещаемая стоимость ООО «ЭСКБ» не превысила учетную стоимость – дополнительный убыток от обесценения в отношении клиентской базы ООО «ЭСКБ» не начислялся.

Примечание 11. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Денежные средства на банковских счетах	10 744	10 259
Эквиваленты денежных средств (процентная ставка 4,30–8,75%)	23 712	29 547
Денежные средства в кассе	16	13
Итого денежные средства и их эквиваленты	34 472	39 819

Справочно:

Денежные средства и эквиваленты дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	-	38
--	---	----

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года включали средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2013 года рублевый эквивалент остатка денежных средств на валютных счетах в долларах США составил 252 миллиона рублей (31 декабря 2012 года: 17 миллионов рублей). По состоянию на 31 декабря 2013 года рублевый эквивалент остатка денежных средств на валютных счетах в евро составил 682 миллиона рублей (31 декабря 2012 года: 665 миллионов рублей).

По состоянию на 31 декабря 2012 года строка «Денежные средства и их эквиваленты» в консолидированном Отчете о движении денежных средств включает 38 миллионов рублей денежных средств и эквивалентов, относящихся к ОАО «ДРСК».

Денежные средства и их эквиваленты размещены в ряде кредитных организаций:

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Денежные средства на банковских счетах				
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	4 827	2 297
ОАО «Газпромбанк»	BBB-	Standard & Poor's	2 115	1 268
ЗАО «Пересвет»	B+	Standard & Poor's	1 940	2 739
ОАО «Росбанк»	BBB+	Fitch Ratings	299	590
ОАО «Банк ВТБ»	Baa2	Moody's	258	138
ЗАО «ВТБ24»	Baa2	Moody's	106	228
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	27	227
ЗАО «Райффайзенбанк»	BBB	Standard & Poor's	22	614
ОАО «Банк Возрождение»	BB-	Standard & Poor's	96	117
ООО «Кредитинвестбанк»	-	-	-	296
Прочие			1 054	1 745
Итого денежные средства на банковских счетах			10 744	10 259
Банковские депозиты				
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	7 151	12 040
ЗАО «ЮниКредит Банк»	BBB	Fitch Ratings	4 500	-
ЗАО «Пересвет»	B+	Standard & Poor's	3 477	1 750
ОАО «Нордеа Банк»	BBB+	Fitch Ratings	2 910	2 100
ОАО «Банк ВТБ»	Baa2	Moody's	2 150	962
ОАО «Газпромбанк»	BBB-	Standard & Poor's	1 781	3 133
ЗАО «Райффайзенбанк»	BBB	Standard & Poor's	652	885
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	31	5 780
ОАО «ТрансКредитБанк»	-	-	-	1 420
Прочие			1 060	1 477
Итого денежные эквиваленты			23 712	29 547

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 12. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности в размере 16 094 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 11 409 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	30 342	30 330
НДС к возмещению	8 059	9 171
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности в размере 460 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 406 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	4 152	4 376
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности в размере 1 798 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 2 650 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	2 832	2 793
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	45 385	46 670

Справочно:

Дебиторская задолженность и авансы выданные дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	-	808
--	---	-----

Резерв под обесценение дебиторской задолженности оценивался с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств (Примечание 2). Руководство полагает, что предприятия Группы обеспечат собираемость дебиторской задолженности, и что чистая сумма дебиторской задолженности приблизительно соответствует справедливой стоимости.

Движение резерва под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных представлено ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
По состоянию на 1 января	14 465	9 695
Начислено за год	7 241	6 657
Восстановление резерва под обесценение	(2 754)	(1 414)
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, списанная как безнадежная к взысканию	(618)	(278)
Перенос из активов дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	18	-
Выбытие резерва в связи с выбытием дочерних компаний	-	(195)
По состоянию на 31 декабря	18 352	14 465

Анализ торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам приведен ниже:

	31 декабря 2013 года	Резерв на 31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	Резерв на 31 декабря 2012 года
Непросроченная	23 855	(548)	23 418	(1 181)
Просроченная менее 3 месяцев	5 021	(897)	5 411	(1 009)
Просроченная от 3 месяцев до 1 года	8 344	(4 854)	5 867	(2 408)
Просроченная более 1 года	13 183	(11 594)	11 587	(9 461)
Итого	50 403	(17 893)	46 283	(14 059)

Большая часть дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, которая не является ни просроченной, ни обесцененной, может быть агрегирована в несколько классов по признаку сходного кредитного качества: это преимущественно крупные промышленные потребители – участники оптового и розничного рынков электроэнергии и мощности, а также бюджетные организации и население.

Группа не имеет дебиторской задолженности, переданной в залог или в качестве иного обеспечения.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 13. Товарно-материальные запасы

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Топливо	13 329	12 432
Сырье и материалы	6 249	5 221
Запасные части	1 524	1 463
Прочие материалы	536	557
Итого товарно-материальные запасы до обесценения	21 638	19 673
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(189)	(95)
Итого товарно-материальные запасы	21 449	19 578

Справочно:

Товарно-материальные запасы дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	-	331
--	---	-----

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года товарно-материальные запасы не находились в залоге в качестве обеспечения по заемным средствам.

Примечание 14. Прочие оборотные активы

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Векселя и депозиты	52 406	53 535
Прочие краткосрочные инвестиции	738	252
Итого прочие оборотные активы	53 144	53 787

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Векселя					
ОАО «Альфа-Банк»	BBB-	Fitch Ratings	-	416	176
ОАО «СО ЕЭС»	-	-	-	-	705
Прочие векселя				125	311
Депозиты					
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	5,59–7,15%	50 726	50 078
ЗАО «Пересвет»	B3	Moody's	8,75%	833	1 593
Прочие депозиты				306	672
Итого векселя и депозиты				52 406	53 535

В составе строки «Депозиты» по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года отражены в том числе денежные средства в сумме 50 000 миллионов рублей, полученные в ходе дополнительного выпуска акций Общества (Примечание 15).

Примечание 15. Капитал

	Количество выпущенных обыкновенных акций (Номинальная стоимость 1,00 рубль)
31 декабря 2013 года	386 255 464 890
31 декабря 2012 года	317 637 520 094
31 декабря 2011 года	290 302 702 379

Дополнительный выпуск акций 2012–2013 гг. 16 ноября 2012 года на внеочередном Общем собрании акционеров Общества было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения 110 000 000 000 дополнительных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая по открытой подписке, подлежащих оплате имуществом и денежными средствами. Цена размещения определена 10 декабря 2012 года Советом директоров Общества в размере 1,00 рубль за акцию.

В рамках данного выпуска в качестве оплаты было получено в том числе следующее имущество:

Группа «РусГидро»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

- в 2012 году денежные средства в размере 50 000 миллионов рублей от Российской Федерации на финансирование строительства четырех тепловых станций на Дальнем Востоке;
- 19,54 процента акций ОАО «РАО Энергетические системы Востока», 24,54 процента акций ОАО «СЭК», 14,83 процента акций ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС», 42,75 процента акций ОАО «ИЭСК», 0,08 процента акций ОАО «Иркутскэнерго».

Всего в ходе дополнительной эмиссии было размещено 68 617 944 796 акций, что составило 62,38 процента от общего количества акций дополнительного выпуска.

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества был увеличен в связи с регистрацией Отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 26 декабря 2013 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года было отражено обязательство Общества перед Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом в размере 50 000 миллионов рублей в отношении данного выпуска.

Собственные выкупленные акции. Собственные выкупленные акции по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года составили 8 703 807 839 штук в размере 10 662 миллионов рублей.

Собственные выкупленные акции обладают таким же правом голоса, как и прочие обыкновенные акции. Права голоса по собственным выкупленным акциям Общества, находящимся у его дочерних обществ, контролируются руководством Группы.

Операции с государством и компаниями, находящимися под общим контролем. Изменение резерва, связанного с присоединением, за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, в сумме 7 859 миллионов рублей относится к активам, которые были получены в 2013 году от Российской Федерации и компаний, находящихся под общим контролем, в рамках дополнительного выпуска акций 2012–2013 гг.

В результате увеличения доли Группы в ОАО «РАО Энергетические системы Востока» неконтролирующая доля участия сократилась на 6 563 миллиона рублей с одновременным увеличением нераспределенной прибыли Группы в той же сумме.

В результате увеличения доли Группы в ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» неконтролирующая доля участия увеличилась на 293 миллиона рублей, и нераспределенная прибыль Группы сократилась в той же сумме по причине увеличения доли акционеров Группы в убытках, накопленных ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС».

Влияние изменения неконтролирующей доли участия в дочерних обществах. В 2013 году в рамках дополнительного выпуска акций 2012–2013 гг. Группа также получила акции ОАО «РАО Энергетические системы Востока» от лиц, не контролируемых государством. В результате неконтролирующая доля участия сократилась на 2 671 миллион рублей, и нераспределенная прибыль Группы увеличилась на 1 812 миллионов рублей.

За год, закончившийся 31 декабря 2012 года, неконтролирующая доля участия Группы в ОАО «РАО Энергетические системы Востока» увеличилась на 1 566 миллионов рублей и нераспределенная прибыль Группы сократилась на 814 миллионов рублей в результате размытия доли Группы в связи с дополнительным выпуском обыкновенных акций ОАО «РАО Энергетические системы Востока», отчет об итогах которого был зарегистрирован ФСФР 7 февраля 2012 года.

26 апреля 2012 года был зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС», основная часть которого была приобретена Российской Федерацией. Поскольку взнос государства был выше, чем взнос Группы, Группа признала доход в сумме 3 163 миллионов рублей в составе нераспределенной прибыли за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. В связи с размытием доли участия Группы в ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» неконтролирующая доля участия уменьшилась на 502 миллиона рублей по причине увеличения доли в убытках ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС», накопленных ранее акционерами Группы.

Дивиденды. В соответствии с законодательством Российской Федерации Группа распределяет прибыль в виде дивидендов на основании бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

28 июня 2013 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, в размере 0,0096 рублей на акцию в общей сумме 3 594 миллионов рублей.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

29 июня 2012 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, в размере 0,0079 рублей на акцию в общей сумме 2 431 миллиона рублей.

Дочерние общества Группы в течение года, закончившегося 31 декабря 2013 года, объявили дивиденды в отношении акционеров с неконтролирующей долей участия в размере 160 миллионов рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 170 миллионов рублей).

Примечание 16. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Текущий налог на прибыль	10 248	6 908
Доход по отложенному налогу на прибыль	(6 056)	(2 786)
Итого расходы по налогу на прибыль	4 192	4 122

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, для большинства обществ Группы действовала ставка налога на прибыль в размере 20 процентов (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 20 процентов).

Ниже представлена сверка теоретической и фактической суммы расходов по налогу на прибыль:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Прибыль / (убыток) до налогообложения	25 185	(21 202)
Расчетная сумма (расхода) / дохода по налогу на прибыль по ставке РФ (20 процентов)	(5 037)	4 240
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	(2 335)	(4 204)
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов, относящихся к зависимым обществам и совместным предприятиям (Примечание 8)	511	(2 840)
Списание / уменьшение отложенного налога, относящегося к дочернему обществу, приобретенному исключительно с целью перепродажи (Примечание 2)	1 873	381
Непризнанные отложенные налоговые активы, относящиеся к обесценению финансовых активов, имеющих в наличии для продажи (Примечание 9)	(1 589)	(1 608)
Изменение прочих ранее непризнанных налоговых активов	1 695	301
Прочие	690	(22)
Итого расходы по налогу на прибыль	(4 192)	(4 122)

По состоянию на 31 декабря 2013 года общая сумма вычитаемых временных разниц, в отношении которых Группой не были признаны отложенные налоговые активы, составила 46 574 миллиона рублей (31 декабря 2012 года: 55 047 миллионов рублей). Данные временные разницы преимущественно относятся к накопленному убытку от экономического обесценения основных средств некоторых дочерних обществ Группы и убытку от обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи.

Отложенный налог на прибыль. Различия в подходах между российским налоговым учетом и учетом для целей МСФО приводят к возникновению временных разниц между учетной стоимостью отдельных активов и обязательств для целей финансовой отчетности, с одной стороны, и для целей налогообложения по налогу на прибыль, с другой. Ниже представлен налоговый эффект изменения данных временных разниц, отраженный по ставке 20 процентов (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 20 процентов).

Группа «РусГидро»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	31 декабря 2012 года (пересчитано)	Движение, отраженное в Отчете о прибылях и убытках	Отнесено на прочий совокупный доход	Реклассифи- кация прекращаемой деятельности	Прочее движение	31 декабря 2013 года
Основные средства	44 523	(2 875)	(5 066)	2 960	-	39 542
Дебиторская задолженность	(4 835)	(705)	-	(13)	-	(5 553)
Запасы	(27)	28	-	-	-	1
Кредиты и займы	388	16	-	-	-	404
Убытки, перенесенные на будущее	(744)	(253)	-	(202)	-	(1 199)
Инвестиция в ОАО «ДРСК»	1 873	(1 873)	-	-	-	-
Прочие	(1 696)	(394)	29	(415)	281	(2 195)
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	39 482	(6 056)	(5 037)	2 330	281	31 000
Отложенные активы по налогу на прибыль	(18 845)	(2 178)	29	(630)	281	(21 343)
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	58 327	(3 878)	(5 066)	2 960	-	52 343

	31 декабря 2011 года (пересчитано)	Движение, отраженное в Отчете о прибылях и убытках (пересчитано)	Отнесено на прочий совокупный доход (пересчитано)	Реклассифи- кация прекращаемой деятельности (пересчитано)	Прочее движение (пересчитано)	31 декабря 2012 года (пересчитано)
Основные средства	47 675	(697)	(2 662)	191	16	44 523
Дебиторская задолженность	(4 867)	30	-	(39)	41	(4 835)
Запасы	(36)	9	-	-	-	(27)
Кредиты и займы	462	(74)	-	-	-	388
Убытки, перенесенные на будущее	(383)	(563)	-	202	-	(744)
Инвестиция в ОАО «ДРСК»	2 254	(381)	-	-	-	1 873
Прочие	(860)	(1 110)	514	-	(240)	(1 696)
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	44 245	(2 786)	(2 148)	354	(183)	39 482
Отложенные активы по налогу на прибыль	(16 561)	(3 035)	514	176	61	(18 845)
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	60 806	249	(2 662)	178	(244)	58 327

При существующей структуре Группы налоговые убытки и текущая сумма переплаты по налогу на прибыль одних компаний Группы не могут быть зачтены против текущей задолженности по налогу на прибыль и налогооблагаемой прибыли других компаний Группы, и, соответственно, налоги могут быть начислены, даже если имеет место чистый консолидированный налоговый убыток. Таким образом, отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто, только если они относятся к одному и тому же субъекту налогообложения.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 17. Обязательства по пенсионному обеспечению

Ниже приводится оценка величины обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами, а также актуарные допущения, на основании которых были рассчитаны показатели за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года.

Суммы, признанные в консолидированном Отчете о финансовом положении Группы в составе прочих долгосрочных обязательств (Примечание 19), представлены ниже:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года (пересчитано)	1 января 2012 года (пересчитано)
Справедливая стоимость активов плана	(856)	(824)	(294)
Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами	9 243	10 482	12 277
Чистые обязательства	8 387	9 658	11 983

В таблицах ниже представлено движение обязательств по пенсионному обеспечению за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года:

	Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам	Справедливая стоимость активов плана	Итого
По состоянию на 1 января 2013 года	10 482	(824)	9 658
Реклассификация активов плана	-	67	67
Стоимость услуг текущего периода	442	-	442
Расходы / (доходы) по процентам	628	(57)	571
Стоимость услуг прошлых периодов	9	-	9
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения	(1 609)	-	(1 609)
Эффекты переоценки (для прочих долгосрочных пособий):			
Актуарные прибыли – изменения в актуарных предположениях	(17)	-	(17)
Актуарные прибыли – корректировки на основе опыта	(23)	-	(23)
Итого отнесено на прибыли и убытки за год, закончившийся 31 декабря 2013 года	(570)	(57)	(627)
Эффекты переоценки (для вознаграждений по окончании трудовой деятельности):			
Актуарные убытки – изменения в демографических предположениях	249	-	249
Актуарные прибыли – изменения в финансовых предположениях	(1 131)	-	(1 131)
Актуарные убытки / (прибыли) – корректировки на основе опыта	824	(68)	756
Итого отнесено на прочий совокупный доход за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, до вычета налога на прибыль в сумме 25 миллионов рублей	(58)	(68)	(126)
Взносы	-	(585)	(585)
Выплаты пособий	(611)	611	-
По состоянию на 31 декабря 2013 года	9 243	(856)	8 387

29 марта 2013 года ОАО «ДГК» было принято решение об отмене пенсионного плана с фиксированными выплатами. На дату принятия данного решения чистое пенсионное обязательство по отмененному плану составляло 2 458 миллионов рублей. Наряду с сокращением обязательств по отмененному пенсионному плану обязательства по единовременным выплатам при выходе на пенсию увеличились на 315 миллионов рублей, а обязательства по выплате периодической материальной помощи пенсионерам – на 534 миллиона рублей. Данные обязательства предусмотрены коллективным договором и являлись альтернативой пенсионного плана с установленными выплатами. В результате описанных выше изменений за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, Группа признала доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения в размере 1 609 миллионов рублей.

Группа «РусГидро»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам	Справедливая стоимость активов плана	Итого
По состоянию на 1 января 2012 года (пересчитано)	12 277	(294)	11 983
Реклассификация активов плана	12	(488)	(476)
Стоимость услуг текущего периода	654	-	654
Расходы / (доходы) по процентам	1 019	(18)	1 001
Стоимость услуг прошлых периодов	(145)	-	(145)
Эффекты переоценки (для прочих долгосрочных пособий):			
Актuarные убытки – изменения в актуарных предположениях	71	-	71
Актuarные прибыли – корректировки на основе опыта	(50)	-	(50)
Итого отнесено на прибыли и убытки за год, закончившийся 31 декабря 2012 года	1 549	(18)	1 531
Эффекты переоценки (для вознаграждений по окончании трудовой деятельности):			
Актuarные прибыли – изменения в демографических предположениях	(757)	-	(757)
Актuarные прибыли – изменения в финансовых предположениях	(441)	-	(441)
Актuarные (прибыли) / убытки – корректировки на основе опыта	(1 378)	4	(1 374)
Итого отнесено на прочий совокупный доход за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, до вычета налога на прибыль в сумме 514 миллионов рублей	(2 576)	4	(2 572)
Взносы	-	(808)	(808)
Выплаты пособий	(780)	780	-
По состоянию на 31 декабря 2012 года (пересчитано)	10 482	(824)	9 658

Основные актуарные допущения Группы представлены ниже в таблице:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Номинальная ставка дисконтирования	7,90%	7,00%
Темпы инфляции	5,10%	5,50%
Темпы роста заработной платы	6,60%	7,00%
Нормы увольнений	Нормы увольнений в зависимости от возраста на основе статистических данных за 3 года	
Таблица смертности	Russia-2011	Russia-1998

Анализ чувствительности по каждому основному актуарному допущению на 31 декабря 2013 года представлен ниже:

	Изменение предположения	Эффект на обязательство	Эффект на обязательство, %
Номинальная ставка дисконтирования	+ 1%	(785)	-8%
	- 1%	934	10%
Темпы инфляции	+ 1%	608	7%
	- 1%	(512)	-6%
Темпы роста заработной платы	+ 1%	350	4%
	- 1%	(303)	-3%
Нормы увольнений	+ 3%	(929)	-10%
	- 3%	1 356	15%
Вероятности смертности	+ 10%	(189)	-2%
	- 10%	206	2%

Группа предполагает произвести отчисления в размере 547 миллионов рублей по пенсионным планам с установленными выплатами в 2014 году.

Средневзвешенная продолжительность обязательств пенсионного плана Группы составляет 10 лет.

Характеристики пенсионного плана и связанные с ним риски. Группа несет обязательства по пенсионным программам на территории Российской Федерации. Пенсионный план включает в себя следующие виды пособий: единовременные пособия при выходе на пенсию, юбилейные выплаты при достижении определенного возраста или стажа, материальная помощь и покрытие расходов на погребение в случае смерти работника или пенсионера, материальная помощь пенсионерам, пенсии бывшим работникам через негосударственный пенсионный фонд (далее по тексту – «НПФ»).

Размер предоставляемых пособий зависит от времени оказания услуг работниками (стажа), заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов.

Вышеупомянутые пособия, как правило, индексируются в соответствии с ростом инфляции или повышением заработной платы для пособий, зависящих от заработной платы, за исключением пенсий, выплачиваемых через НПФ, которые не индексируются с ростом инфляции на этапе выплат (все риски после выхода работников на пенсию несет НПФ).

Кроме инфляционного риска, пенсионные планы Группы также подвержены рискам смертности и рискам дожития.

Активы плана на счетах в НПФ регулируются местным законодательством и практикой.

Группа и НПФ несут солидарную ответственность за управление планами, в том числе, за инвестиционные решения и график взносов.

НПФ вкладывает средства Группы в диверсифицированный портфель. При инвестировании средств пенсионных накоплений и размещении средств пенсионных резервов НПФ руководствуется действующим законодательством РФ, которым строго регламентирован возможный перечень финансовых инструментов и лимиты на их использование, что также приводит к диверсификации и снижает инвестиционные риски.

Группа полностью передает НПФ обязательства по выплате пожизненных негосударственных пенсий бывшим работникам Группы, финансируя эти обязательства при назначении пенсий. Таким образом, Группа страхует риски, связанные с выплатой негосударственных пенсий (инвестиционные риски и риски смертности).

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 18. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства*Долгосрочные заемные средства*

	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
ОАО «Сбербанк России»	7,70–10,00%	2014–2020	46 295	55 139
Российские облигации (ОАО «РусГидро»), выпущенные в феврале 2013 года	8,50%	2018*	20 478	-
Еврооблигации (RusHydro Finance Ltd)	7,875%	2015	20 254	20 239
Российские облигации (ОАО «РусГидро»)	8,00%	2016*	15 225	15 218
	MOSPRIME+1,50–3,65% /			
ЕБРР	LIBOR6M+3,45%	2014–2027	14 971	11 616
ОАО «Банк Москвы»	MOSPRIME+2,20–9,31%	2014–2015	7 700	7 717
ОАО «Банк ВТБ»	8,39%	2015–2018	4 500	-
UniCredit Bank Austria AG	3,35%**	2017–2026	2 523	1 971
ОАО «Газпромбанк»	8,60–10,50%	2014–2015	1 997	3 494
Органы муниципальной власти Камчатского края	8,57%	2034	1 572	1 359
ОАО «Росбанк»	7,30–9,70%	2014–2015	1 558	6 132
EM Falcon Ltd	MOSPRIME+1,40%	2014	1 517	2 443
Российские облигации (ОАО АК «Якутскэнерго»)	-	-	-	3 000
CF Structured Products B.V.	-	-	-	1 894
ОАО «ТрансКредитБанк»	-	-	-	901
Прочие долгосрочные заемные средства	-	-	1 282	1 888
Обязательства по финансовой аренде	8,70–21,00%	-	2 082	2 263
Итого			141 954	135 274
За вычетом краткосрочной части долгосрочных заемных средств			(9 057)	(66 663)
За вычетом краткосрочной части обязательств по финансовой аренде			(1 007)	(1 328)
Итого долгосрочные заемные средства			131 890	67 283

*Справочно:*Долгосрочные заемные средства дочернего общества,
приобретенного с целью последующей перепродажи

- 3 951

* Срок размещения облигаций – 10 лет с правом держателей облигаций предъявить ценные бумаги к досрочному погашению в 2016 году.

** Фиксированная процентная ставка применяется к 90 процентам суммы кредита, к остальным 10 процентам суммы кредита применяется переменная квартальная процентная ставка, публикуемая OeKB (Oesterreichische Kontrollbank AG), за минусом 0,25 процента.

Российские облигации, выпущенные в феврале 2013 года. В феврале 2013 года Группа разместила неконвертируемые процентные десятилетние облигационные займы серии 07 номинальной стоимостью 10 000 миллионов рублей и серии 08 номинальной стоимостью 10 000 миллионов рублей. Установленный Группой срок оферты (период выкупа бумаг по требованию их владельцев) – пять лет, процентная ставка купонного дохода определена на первые пять лет обращения и составляет 8,50 процента годовых.

ОАО «Сбербанк России». В декабре 2013 года Группа получила 10 613 миллионов рублей в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии с ОАО «Сбербанк России» для рефинансирования существующей задолженности дочерних компаний Группы РАО Энергетические системы Востока.

Также Группа осуществила реструктуризацию имеющейся задолженности перед ОАО «Сбербанк России» по договору об открытии кредитной линии на сумму 40 000 миллионов рублей, заключенного в 2011 году сроком на 2 года. Из всей суммы полученного кредита 20 000 миллионов рублей были погашены в 2013 году, срок возврата оставшейся части задолженности был продлен на 7 лет до 2020 года.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочные заемные средства

	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
ОАО «Росбанк»	7,68–9,00%	3 419	1 930
ОАО «Сбербанк России»	7,61–8,86%	2 350	2 622
ОАО «Газпромбанк»	7,90–8,60%	2 323	215
ОАО «Банк ВТБ»	7,97%	950	-
ОАО «НОМОС-РЕГИОБАНК»	-	-	219
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	-	9 057	66 663
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	8,70–21,00%	1 007	1 328
Прочие краткосрочные заемные средства	-	781	775
Итого краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств		19 887	73 752

Справочно:

Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи

- 4 187

Соблюдение ограничительных условий кредитных договоров. Группа находится под влиянием ряда ограничительных условий по кредитным договорам.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года некоторые кредитные соглашения Группы содержат пункты, в соответствии с которыми Группа обязана соответствовать определенным ключевым индикаторам деятельности. По состоянию на 31 декабря 2013 года Группой были соблюдены все ограничительные условия кредитных договоров. Группа частично не выполнила требования по соответствию определенным ключевым индикаторам деятельности по состоянию на 31 декабря 2012 года. До 31 декабря 2012 года руководство получило от банков подтверждение отсутствия намерения требовать досрочного погашения кредитов.

Эффективная процентная ставка. Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную ставку на дату предоставления займов с фиксированной ставкой и текущую рыночную ставку для займов с плавающей ставкой. Группа не прибегала к использованию хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки.

Обязательства по финансовой аренде. Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды и их дисконтированная стоимость представлены в таблице ниже:

	К уплате по истечении 1 года	К уплате в период от 2 до 5 лет	К уплате по истечении 5 лет	Итого
Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2013 года	1 044	1 420	-	2 464
За вычетом будущих процентов по финансовой аренде	(37)	(345)	-	(382)
Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2013 года	1 007	1 075	-	2 082
Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2012 года	1 392	1 127	-	2 519
За вычетом будущих процентов по финансовой аренде	(64)	(194)	-	(258)
Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2012 года	1 328	933	-	2 261

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 19. Прочие долгосрочные обязательства

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года (пересчитано)
Обязательства по пенсионному обеспечению (Примечание 17)	8 387	8 257
Прочие долгосрочные обязательства	3 643	3 822
Итого прочие долгосрочные обязательства	12 030	12 079
<i>Справочно:</i>		
Прочие долгосрочные обязательства дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	-	1 401

Примечание 20. Кредиторская задолженность и начисления

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	30 968	29 739
Авансы полученные	8 869	7 606
Задолженность перед персоналом	6 933	6 317
Дивиденды к уплате	85	77
Прочая кредиторская задолженность	2 618	2 425
Итого кредиторская задолженность и начисления	49 473	46 164
<i>Справочно:</i>		
Кредиторская задолженность и начисления дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	-	3 785

Все суммы кредиторской задолженности и начислений выражены в российских рублях.

Примечание 21. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
НДС	5 982	4 362
Налог на имущество	2 412	1 540
Страховые взносы	1 937	1 826
Прочие налоги	613	812
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	10 944	8 540
<i>Справочно:</i>		
Кредиторская задолженность по прочим налогам дочернего общества, приобретенного с целью последующей перепродажи	-	159

Примечание 22. Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Продажа электроэнергии	231 241	219 675
Продажа теплоэнергии и горячей воды	33 147	31 493
Продажа мощности	25 300	23 996
Прочая выручка	23 944	23 641
Итого выручка	313 632	298 805

Прочая выручка включает выручку от транспортировки электроэнергии и теплоэнергии, технологического присоединения к сети, оказания услуг по строительству, ремонту и прочим услуг.

Примечание 23. Государственные субсидии

В соответствии с рядом законодательных актов Российской Федерации, некоторым компаниям Группы были предоставлены субсидии на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования в тарифах на электрическую энергию, на компенсацию разницы между утвержденными экономически обоснованными тарифами на электрическую и тепловую энергию и сниженными тарифами, предъявленными потребителям, а также на компенсацию убытков по топливу. В течение года, закончившегося 31 декабря 2013 года, Группа получила государственные субсидии в размере 13 246 миллионов рублей (в течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года: 10 796 миллионов рублей) в следующих субсидируемых регионах: Камчатском крае, Республике Саха (Якутия), Магаданской области и прочих регионах Дальнего Востока.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 24. Операционные расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Вознаграждения работникам (в том числе налоги и расходы по пенсионному обеспечению)	56 907	53 522
Покупная электроэнергия и мощность	54 622	57 878
Расходы на топливо	44 472	45 231
Расходы на распределение электроэнергии	37 922	38 271
Амортизация основных средств и нематериальных активов	18 218	18 232
Прочие материалы	9 599	9 839
Налоги, кроме налога на прибыль	9 295	7 357
Услуги сторонних организаций, включая:		
Услуги субподрядчиков	5 096	4 510
Ремонт и техническое обслуживание	3 608	3 425
Услуги ОАО «СО ЕЭС», ОАО «АТС», ОАО «ЦФР»	3 480	3 180
Расходы на охрану	2 759	2 548
Расходы на приобретение и транспортировку тепловой энергии	2 699	2 572
Расходы на аренду	1 802	2 419
Расходы на консультационные, юридические и информационные услуги	1 575	1 918
Транспортные расходы	1 344	1 271
Расходы на страхование	1 086	1 038
Прочие услуги сторонних организаций	4 703	4 628
Начисление убытка от обесценения дебиторской задолженности, нетто	4 895	5 611
Расходы на водопользование	2 742	2 536
Расходы на социальную сферу	2 082	2 302
Убыток от выбытия основных средств, нетто	1 447	1 925
Расходы на закупку нефтепродуктов для перепродажи	718	6
Прочие расходы	1 713	962
Итого операционные расходы	272 784	271 181

Примечание 25. Финансовые доходы, расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
<i>Финансовые доходы</i>		
Процентные доходы	7 917	4 804
Доходы по дисконтированию	677	104
Положительные курсовые разницы	276	155
Прибыль по производным финансовым инструментам	-	16
Прочие доходы	138	-
Итого финансовые доходы	9 008	5 079
<i>Финансовые расходы</i>		
Процентные расходы	(7 259)	(4 226)
Расходы по дисконтированию	(690)	(326)
Отрицательные курсовые разницы	(426)	(180)
Расходы по финансовой аренде	(323)	(352)
Убыток по производным финансовым инструментам	-	(213)
Прочие расходы	(524)	(1 483)
Итого финансовые расходы	(9 222)	(6 780)

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 26. Прибыль на акцию

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Средневзвешенное количество обыкновенных выпущенных акций (тысяч штук)	309 873 684	290 262 445
Чистая прибыль / (убыток), причитающая(ий)ся акционерам ОАО «РусГидро»	19 767	(22 631)
Средневзвешенная(ый) прибыль / (убыток) на акцию, причитающая(ий)ся акционерам ОАО «РусГидро» – базовая(ый) и разводненная(ый) (в российских рублях на акцию)	0,0638	(0,0780)

Примечание 27. Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с утвержденной инвестиционной программой Общества от 24 сентября 2013 года, а также с отдельными утвержденными инвестиционными программами компаний Группы «РАО Энергетические системы Востока», Группа инвестирует 324 878 миллионов рублей в течении 2014-2016 гг. в реконструкцию существующих и строительство новых электростанций (283 687 миллионов рублей – в течении 2013-2015).

Обязательства по капитальным затратам Группы по состоянию на 31 декабря 2013 года следующие: 2014 год – 121 588 миллионов рублей, 2015 год – 115 934 миллиона рублей, 2016 год – 87 355 миллионов рублей.

Предстоящие капитальные затраты в основном связаны с реконструкцией оборудования гидроэлектростанций: Саратовской ГЭС в размере 20 541 миллиона рублей, Жигулевской ГЭС в размере 16 921 миллиона рублей, Волжской ГЭС в размере 13 487 миллионов рублей; а также со строительством электростанций: Нижне-Бурейской ГЭС в размере 23 782 миллионов рублей, Якутской ГРЭС-2 в размере 16 676 миллионов рублей, ТЭЦ в г. Советская Гавань в размере 15 046 миллионов рублей, Сахалинской ГРЭС-2 в размере 14 414 миллионов рублей.

Правительство РФ осуществляет контроль за выполнением инвестиционной программы на регулярной основе. Финансирование инвестиционной программы планируется руководством Группы как за счет собственных, так и заемных средств.

Начиная с консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, Группа раскрывает обязательства по капитальным затратам на основе данных инвестиционной программы, так как эти данные представляют более надежную и актуальную информацию по обязательствам Группы по приобретению и строительству основных средств.

Примечание 28. Условные обязательства

Обязательства в социальной сфере. Группа вносит свой вклад в техническое обслуживание и поддержание местной инфраструктуры и улучшение благосостояния работников, в частности, участвует в развитии и содержании жилищного фонда, лечебно-оздоровительных учреждений, транспортных служб и удовлетворении других социальных нужд в тех регионах, в которых она осуществляет свою хозяйственную деятельность.

Политическая обстановка. Хозяйственная деятельность и получаемая предприятиями Группы прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование. Группа страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

Судебные разбирательства. Предприятия Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков нет таких, которые после вынесения по ним окончательных решений могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние Группы.

В связи с произошедшей аварией на Саяно-Шушенской ГЭС в августе 2009 года возможно возникновение значительного количества судебных разбирательств, предметом которых может являться: возмещение вреда, причиненного жизни и здоровью, возмещение убытков от расторжения действующих договоров, иные судебные разбирательства. Кроме того, органами прокуратуры и иными контрольно-надзорными органами проводились проверки деятельности Общества, что может привести к возникновению дополнительных судебных разбирательств против Общества и его сотрудников.

Условные обязательства по уплате налогов. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Группы и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. 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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

В течение 2013 года компании Группы осуществляли контролируемые сделки и сделки, которые с высокой долей вероятности могут быть признаны таковыми по итогам 2013 года. В связи с этим в настоящее время руководство Группы внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и/или деятельность Группы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Группы с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Охрана окружающей среды. Компании Группы и предприятия, правопреемниками которых они являются, в течение многих лет осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, государственные органы постоянно пересматривают свои позиции по вопросам правоприменения. Предприятия Группы периодически оценивают свои обязательства по охране окружающей среды. Группа начислила резерв под рекультивацию золоотвалов, который включен в состав прочих долгосрочных обязательств Группы (Примечание 19), и составил 693 миллиона рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года (31 декабря 2012 года: 618 миллионов рублей).

Потенциальные обязательства могут возникнуть в результате изменения требований действующего законодательства и нормативных актов, а также в результате гражданско-правовых исков. Влияние таких изменений невозможно оценить, но оно может оказаться существенным. В условиях действующей правоприменительной практики руководство полагает, что у Группы нет значительных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Гарантии. Группа предоставила гарантии в отношении обязательств ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» поставщикам оборудования и за исполнение обязательств ОАО «Богучанская ГЭС» в пользу ГК «Внешэкономбанк» по кредитному соглашению, заключенному в декабре 2010 года:

Название контрагента	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
<i>в отношении обязательств ОАО «Богучанская ГЭС»:</i>		
ГК «Внешэкономбанк»	25 605	19 946
<i>в отношении обязательств ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»:</i>		
Solios Environnement S. A.	-	534
ALSTOM Grid SAS	82	395
Итого гарантии	25 687	20 875

Примечание 29. Управление финансовыми рисками

Управление рисками Группы осуществляется в отношении финансовых, рыночных, кредитных и операционных рисков. Финансовый риск включает в себя рыночный риск (в том числе валютный риск, риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Основными задачами управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Группы путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

В целях оптимизации рисков, которым подвержена Группа, Общество ведет постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий, которые оказывают влияние на риски, управлению непрерывностью бизнеса и страхованию, стремится соответствовать международным и национальным стандартам риск-менеджмента (COSO ERM 2004, ISO 31000 и другим), повышает культуру управления рисками и непрерывно совершенствует риск-менеджмент.

Кредитный риск. Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Группы вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Группой продукции на условиях отсрочки платежа и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Максимальная подверженность Группы кредитному риску по классам активов отражена в балансовой стоимости финансовых активов в Примечании 32.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Группы не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Группа оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю. Группа осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Для снижения кредитного риска при работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности Группа внедрила сбытовую политику и методику, предусматривающую расчет внутренних рейтингов контрагентов на рынке свободных договоров, на основе частоты банкротств контрагентов, и устанавливающую ограничения на кредитный рейтинг портфеля контрагентов.

Группа контролирует результаты анализа устаревания дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и отслеживает просроченную задолженность. Информация по срокам погашения дебиторской задолженности и прочая информация о кредитном риске раскрыта в Примечании 12.

Денежные средства размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта. Список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов утверждаются Группой. Кроме того, Группа проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

Сводные данные о размещенных денежных средствах и их эквивалентах с указанием банка и прочих финансовых институтов и их рейтинга на конец отчетного периода приведены в Примечаниях 10, 11 и 14.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Кредитный риск по внебалансовым финансовым инструментам определяется как вероятность понесения убытков в результате невыполнения контрагентом условий контракта. Группа использует ту же кредитную политику в отношении условных обязательств, что и для балансовых финансовых инструментов, которая реализуется через установленные процедуры утверждения кредитов, контроль за установленными лимитами риска и процедуры мониторинга.

Максимальная подверженность Группы кредитному риску по внебалансовым финансовым инструментам следующая:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Финансовые гарантии (Примечание 28)	25 687	20 875
Общая сумма внебалансовых обязательств	25 687	20 875

Рыночный риск. Группа подвержена рыночным рискам. Рыночные риски являются результатом наличия открытых позиций в (а) иностранной валюте и (б) процентных активах и обязательствах, которые подвержены общим и специфическим изменениям рынка. Руководство устанавливает допустимые лимиты риска, которые отслеживаются на регулярной основе. Тем не менее, использование данного подхода не может предотвратить потери из-за превышения лимитов по причине значительных рыночных колебаний.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать.

Валютный риск. Электроэнергия и мощность, производимая Группой, реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, поэтому деятельность Группы подвержена незначительному влиянию валютного риска. Финансовое состояние Группы, ее ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Группы планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

В приведенной ниже таблице в обобщенном виде представлено влияние риска изменения курсов иностранных валют на Группу:

	31 декабря 2013 года			31 декабря 2012 года		
	Монетарные финансовые активы	Монетарные финансовые обязательства	Чистая балансовая позиция	Монетарные финансовые активы	Монетарные финансовые обязательства	Чистая балансовая позиция
Доллары						
США	782	(2 232)	(1 450)	17	(3 276)	(3 259)
Евро	682	(2 988)	(2 306)	665	(2 095)	(1 430)
Прочие	15	-	15	10	-	10
Итого	1 479	(5 220)	(3 741)	692	(5 371)	(4 679)

Приведенный выше анализ включает только денежные активы и обязательства. Финансовые вложения в акции и неденежные активы не рассматриваются в качестве источников возникновения существенного валютного риска.

Изменения курсов иностранных валют не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Группы.

Риск изменения процентных ставок. Прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности Группы, в основном, не зависят от изменения рыночных процентных ставок. Полученные Группой кредиты с фиксированными и плавающими процентными ставками (Примечание 18) приводят к рискам изменения процентных ставок для Группы.

Группа получает в том числе кредиты с плавающими процентными ставками, которые рассчитываются на основе ставок MOSPRIME, Euribor, Libor.

Если бы процентная ставка по состоянию на 31 декабря 2013 года была на 0,5 процента выше (31 декабря 2012 года: 0,5 процента выше) при прочих неизменных условиях, прибыль за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была бы на 182 миллиона рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 79 миллионов рублей) меньше, в основном за счет увеличения процентных расходов.

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Группа осуществляет контроль над процентными ставками по своим финансовым инструментам. Эффективные процентные ставки на конец соответствующего отчетного периода отражены в Примечании 18.

В целях снижения риска изменения процентных ставок Группа предприняла следующие шаги:

- мониторинг рынка кредитов с целью выявления благоприятных условий кредитования;
- диверсификация кредитного портфеля посредством привлечения кредитов по фиксированным и плавающим процентным ставкам.

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск, при котором у компании возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и рыночных ценных бумаг и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Группа придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных источников, так и долгосрочных источников. Временно свободные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов и краткосрочных банковских векселей. Краткосрочные обязательства в основном представлены кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Группа внедрила систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т. д. Таким способом Группа контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Следующая таблица отражает обязательства в зависимости от срока погашения, указанного в контракте по состоянию на 31 декабря 2013 года. Суммами, раскрытыми в таблице, являются контрактные недисконтированные денежные потоки, включающие общую сумму лизинговых обязательств (до вычета будущих финансовых платежей). Данные недисконтированные денежные потоки отличаются от сумм, представленных в консолидированном Отчете о финансовом положении, основанном на дисконтированных денежных потоках.

Анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2013 года представлен ниже:

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	Начиная с 2019 года
Обязательства						
Краткосрочные и долгосрочные заемные средства (Примечание 18)	31 678	51 943	26 024	9 466	47 280	38 020
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (Примечание 20)	30 968	-	-	-	-	-
Финансовые гарантии (Примечание 28)	-	727	579	702	919	22 760
Дивиденды к уплате (Примечание 20)	85	-	-	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде (Примечание 18)	1 044	778	334	244	64	-
Беспоставочные свопы	(14)	10	13	8	7	8
Итого будущие платежи, включая основные суммы долга и платежи по процентам	63 761	53 458	26 950	10 420	48 270	60 788

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2012 года представлен ниже:

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	Начиная с 2018 года
Обязательства						
Краткосрочные и долгосрочные заемные средства (Примечание 18)	82 609	14 477	35 329	19 119	2 703	9 910
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (Примечание 20)	29 739	-	-	-	-	-
Финансовые гарантии (Примечание 28)	-	929	503	452	675	18 316
Дивиденды к уплате (Примечание 20)	77	-	-	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде (Примечание 18)	1 392	592	316	154	65	-
Беспоставочные свопы	(23)	(9)	(4)	(5)	1	6
Итого будущие платежи, включая основные суммы долга и платежи по процентам	113 794	15 989	36 144	19 720	3 444	28 232
Обязательства прекращаемой деятельности	16 053					

Примечание 30. Управление капиталом

Главными задачами управления риском капитала Группы являются соответствие законодательству Российской Федерации и снижение стоимости капитала.

Законодательство Российской Федерации предусматривает следующие требования к капиталу для акционерных обществ:

- величина акционерного капитала не может быть ниже 1 000 минимальных долей на дату регистрации компании;
- если величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то компания обязана уменьшить сумму акционерного капитала до величины ее чистых активов;
- если минимально допустимая величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то такая компания подлежит ликвидации.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года Общество выполняло все перечисленные выше требования к акционерному капиталу.

Цель Группы в области управления капиталом – гарантировать Группе возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов акционерам и выгод другим заинтересованным сторонам. По состоянию на 31 декабря 2013 года общая сумма капитала в управлении Группы составила 596 707 миллионов рублей (31 декабря 2012 года: 540 405 миллионов рублей).

Как и другие предприятия отрасли, Группа осуществляет мониторинг соотношения общей суммы заемных средств к общей величине капитала. Заемные средства представляют собой общую сумму долгосрочных и краткосрочных заемных средств, как она показана в консолидированном Отчете о финансовом положении. Капитал представляет собой общую сумму капитала, как она показана в консолидированном Отчете о финансовом положении. Коэффициент доли заемных средств составил 0,25 по состоянию на 31 декабря 2013 года (31 декабря 2012 года: 0,26).

Примечание 31. Справедливая стоимость активов и обязательств

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (а) к Уровню 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (б) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т.е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (в) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных).

Группа «РусГидро»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

а) Многократные оценки справедливой стоимости

Многократные оценки справедливой стоимости представляют собой оценки, требуемые или допускаемые стандартами бухгалтерского учета в отчете о финансовом положении на конец каждого отчетного периода.

В таблице ниже представлены уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости:

На 31 декабря 2013 года	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	5 766	-	28	5 794
Нефинансовые активы				
Основные средства (за исключением незавершенного строительства, офисных зданий и земельных участков)	-	-	437 737	437 737
Итого активы, многократно оцениваемые по справедливой стоимости	5 766	-	437 765	443 531
На 31 декабря 2012 года				
Финансовые активы				
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	14 009	-	317	14 326
Нефинансовые активы				
Основные средства (за исключением незавершенного строительства, офисных зданий и земельных участков)	-	-	418 162	418 162
Итого активы, многократно оцениваемые по справедливой стоимости	14 009	-	418 479	432 488

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года у Группы отсутствуют обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости.

В таблице ниже приведены методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для существенных оценок Уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных по состоянию на 31 декабря 2013 года:

	Справедливая стоимость	Метод оценки	Существенные ненаблюдаемые исходные данные	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
Нефинансовые активы					
Основные средства (за исключением незавершенного строительства, офисных зданий и земельных участков)	437 737	Затратный метод, метод дисконтированных потоков	Цены на электроэнергию и мощность	-10%	(29 975)
			Ставка дисконтирования	+1%	(30 663)
			Объем капитальных затрат	+10%	(10 495)
Итого многократные оценки справедливой стоимости на Уровне 3	437 737				(71 133)

В приведенной выше таблице раскрывается чувствительность к исходным данным для стоимости основных средств, так как изменение одного или нескольких компонентов ненаблюдаемых исходных данных при использовании реально возможных альтернативных допущений приводит к значительному изменению справедливой стоимости основных средств.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2013 года, а также года, закончившегося 31 декабря 2012 года, изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости Уровня 3 не произошло.

б) Однократные оценки справедливой стоимости

При определении справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств зависимой компании ОАО «ИЭСК» (Примечание 8) был выбран затратный метод, в рамках которого учитывалось экономическое обесценение специализированных активов, рассчитанное с использованием доходного подхода (метод дисконтированных денежных потоков). В таблице ниже указан метод оценки и используемые исходные данные в отношении основного актива на балансе ОАО «ИЭСК».

	Справедливая стоимость	Метод оценки	Существенные ненаблюдаемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
Нефинансовые активы			Ставка дисконтирования	12,6%
Основные средства	18 377	Затратный метод, метод дисконтированных потоков	Индекс потребительских цен в 2013-2024 гг.	3,7 – 7,1% (4,8%)
			Индекс цен производителя в 2013-2024 гг.	3,6 – 8,3% (5,1%)
			Прогнозный период	12 лет

в) Активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие по справедливой стоимости

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость денежных средств, краткосрочных депозитов и краткосрочной дебиторской задолженности приблизительно соответствует их балансовой стоимости (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей). Оценка долгосрочной дебиторской задолженности производится на основе ожидаемых к получению денежных потоков с учетом ожидаемых убытков (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей), балансовая стоимость данных активов приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

Обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость обязательств с плавающей процентной ставкой приблизительно соответствует их учетной стоимости. Справедливая стоимость выпущенных российских и еврооблигаций определяется на основе рыночных котировок (Уровень 1 иерархии справедливых стоимостей). Справедливая стоимость обязательств с фиксированной процентной ставкой оценивается на основе ожидаемых к получению денежных потоков, дисконтированных по текущей процентной ставке для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей). Балансовая стоимость обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

Финансовые вложения в зависимые общества. Справедливая стоимость инвестиций Группы в ОАО «Красноярская ГЭС», акции которого котируются на Московской бирже, по состоянию на 31 декабря 2013 года составляла 4 203 миллиона рублей (31 декабря 2012 года: 8 621 миллион рублей) (Уровень 1 иерархии справедливых стоимостей). Балансовая стоимость приведена в Примечании 8.

Примечание 32. Представление финансовых инструментов по категориям оценки

В таблице ниже приведена сверка типов финансовых активов в соответствии с оценочными категориями МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» по состоянию на 31 декабря 2013 года:

	Займы и дебиторская задолженность	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Итого
Активы			
Прочие внеоборотные активы (Примечание 10)	5 878	-	5 878
Векселя	5 644	-	5 644
Депозиты	38	-	38
Дебиторская задолженность по долгосрочным займам	196	-	196
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 9)	-	5 794	5 794
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность (Примечание 12)	32 511	-	32 511
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	30 342	-	30 342
Дебиторская задолженность по векселям	1	-	1
Прочая финансовая дебиторская задолженность	2 168	-	2 168
Прочие оборотные активы (Примечание 14)	52 409	-	52 409
Векселя и депозиты	52 409	-	52 409
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 11)	34 472	-	34 472
Итого финансовые активы	125 270	5 794	131 064
Итого нефинансовые активы			720 982
Итого активы			852 046

Все финансовые обязательства Группы оцениваются по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства в основном представлены краткосрочными и долгосрочными заемными средствами (Примечание 18), кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам и прочей кредиторской задолженностью (Примечание 20).

В таблице ниже приведена сверка типов финансовых активов в соответствии с данными оценочными категориями по состоянию на 31 декабря 2012 года:

	Займы и дебиторская задолженность	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Итого
Активы			
Прочие внеоборотные активы (Примечание 10)	6 680	-	6 680
Векселя	6 515	-	6 515
Депозиты	13	-	13
Дебиторская задолженность по долгосрочным займам	152	-	152
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 9)	-	14 326	14 326
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность (Примечание 12)	32 225	-	32 225
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	30 330	-	30 330
Дебиторская задолженность по векселям	7	-	7
Прочая финансовая дебиторская задолженность	1 888	-	1 888
Прочие оборотные активы (Примечание 14)	53 535	-	53 535
Векселя и депозиты	53 535	-	53 535
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 11)	39 819	-	39 819
Итого финансовые активы	132 259	14 326	146 585
Итого нефинансовые активы			677 806
Итого активы дочернего общества, приобретенного исключительно с целью последующей перепродажи и внеоборотные активы, предназначенные для продажи			29 876
Итого активы			854 267

Примечание 33. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания консолидированной финансовой отчетности Группы за 2013 год, подготовленной в соответствии с МСФО, отсутствуют.