



ЭНПИ[®] КОНСАЛТ

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/ф.: +7 (495) 221-73-79
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-023-03-15

Акционерам ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество "Усть-Среднеканская ГЭС" (ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС")
Государственный регистрационный номер	1074910002310
Место нахождения	685030, Российская Федерация, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84, корп.2

Сведения об аудиторе

Наименование	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
Государственный регистрационный номер	1027700283566
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10302000041

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Усть-Среднеканская ГЭС", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации 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 провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. 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.

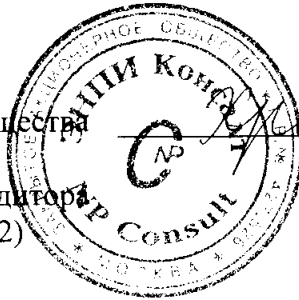
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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 Открытого акционерного общества "Усть-Среднеканская ГЭС" по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Директор по аудиту
Закрытого акционерного общества
"ЭНПИ Консалт"
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000396, ОРНЗ 20402001562)



Н.Ю.Хренов

06 марта 2015 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Обеспечение работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытые акционерные общества _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

Местонахождение (адрес) г. Магадан, ул. Пролетарская, 84, корп. 2

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКФС/ОКОПФ _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
97657853		
4909095293		
40.10.4		
47	16	
384 (385)		

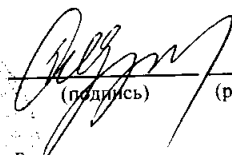
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	29 220 926	26 662 310	23 494 677
п.1 р. III	Основные средства	1151	23 055 452	23 482 971	57 049
	Здания	1151.1	966 213	986 033	-
	Сооружения	1151.2	19 710 528	19 959 849	-
	Машины и оборудование	1151.3	2 339 406	2 492 456	9 587
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.4	396	474	381
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.5	38 909	44 159	47 081
п.3 р. III	Незавершенное строительство	1152	6 148 492	3 179 339	23 437 628
	Оборудование к установке	1152.1	15 818	7 456	138 143
	Строительство объектов	1152.2	6 132 674	3 171 883	23 299 485
	Приобретение объектов основных средств	1153	16 982	-	-
п.2 р. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	84 958	98 521	112 085
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	121 172	81 653	25 997
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	29 427 056	26 842 484	23 632 759
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5 р. III	Запасы, в том числе:	1210	3 380	8 994	4 348
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 380	8 994	4 348
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.1	3 380	6 165	709
	Прочие материалы	1211.2	-	2 829	3 639
п.6 р. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	9 181

п 7 р. III	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 402 863	1 200 192	1 582 415
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	5 424	5 424	5 424
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.1	5 424	5 424	5 424
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	2 397 439	1 194 768	1 576 991
	Авансы выданные, в том числе:	1232.1	798 870	24 052	373 932
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1232.1.1	798 554	1 825	36 967
	Подрядчикам по капитальному строительству	1232.1.2	-	-	336 707
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.1.3	316	22 227	258
	Прочим покупателям внеоборотных активов	1232.1.4	-	43 897	-
	Арендаторы (субарендаторы)	1232.1.5	402 038	-	-
	Прочая дебиторская задолженность	1232.2	1 196 531	1 126 819	1 203 059
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям, в том числе:	1232.2.1	1 707	511	1 462
	Прочих компаний	1232.2.1.1	1 707	511	1 462
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1232.2.2	426 381	358 131	433 349
	в Федеральный бюджет	1232.2.2.1	426 381	358 131	433 349
	по налогу на добавленную стоимость	1232.2.2.1.1	426 381	358 062	433 349
	по налогу с доходов физических лиц	1232.2.2.1.2	-	69	-
	в Субъекты РФ	1232.2.2.2	-	-	-
	по налогу на прибыль	1232.2.2.2.1	-	-	-
	Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	1232.2.3	-	39	55
	Фонда социального страхования	1232.2.3.1	-	39	55
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1232.2.4	-	-	-
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1232.2.5	15	68	-
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1232.2.6	768 428	768 070	768 193
п 8 р. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 000	40 000	40 000
п 9 р. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	223 599	191 744	570 304
	Расчетные счета	1251	3 599	21 744	20 304
	Прочие денежные средства, в том числе:	1252	220 000	170 000	550 000
	Специальные счета в банках	1252.1	220 000	170 000	550 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 669 842	1 440 930	2 206 248
	БАЛАНС	1600	32 096 898	28 283 414	25 839 007

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 19 р. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	17 863 488	17 863 488	17 863 488
	в обыкновенных акциях	1310.1	17 863 488	17 863 488	17 863 488
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п. 20 р. III	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	31 842	31 842	31 842
	Прочие источники	1350.1	31 842	31 842	31 842
	Резервный капитал	1360	2 741	2 670	2 652
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	2 741	2 670	2 652
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	60 049	49 902	48 500
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	48 482	48 482	48 126
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	11 567	1 420	374
	Итого по разделу III	1300	17 958 120	17 947 902	17 946 482
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 10 р. III	Заемные средства	1410	1 908 352	1 764 886	-
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	1 908 352	1 764 886	-
	Компаний входящих в Группу	1411.1	1 908 352	1 764 886	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	125 491	82 687	26 736
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 033 843	1 847 573	26 736

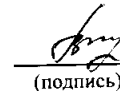
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.11 п. III	Заемные средства	1510	2 218 328	4 104 505	7 836 448
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	2 218 328	4 104 505	7 836 448
	Компаний входящих в Группу	1510.1.1	2 218 328	4 104 505	7 836 448
п.12 п. III	Кредиторская задолженность	1520	9 878 583	4 369 771	20 445
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	2 512	15 095	18 385
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.1	512	505	4 659
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.2	2 000	14 579	13 726
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1521.3	-	11	-
	Задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	4 251	-	-
	текущая	1522.1	4 251	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	499	-	-
	Страховые взносы, в том числе:	1523.1	489	-	-
	Пенсионный Фонд РФ (страховая и накопительная часть пенсии)	1523.1.1	489	-	-
	Прочие взносы в фонд социального страхования	1523.2	10	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	1 483	1 269	2 060
	в Федеральный бюджет	1524.1	635	-	126
	по налогу на прибыль	1524.1.1	-	-	126
	по налогу на добавленную стоимость	1524.1.2	-	-	-
	по налогу с доходов физических лиц	1524.1.3	635	-	-
	в Субъекты РФ	1524.2	848	1 269	1 934
	по налогу на прибыль	1524.2.1	-	-	1 139
	по налогу на имущество	1524.2.2	835	1 258	789
	по прочим налогам и сборам, в том числе:	1524.2.3	13	11	6
	по транспортному налогу	1524.2.3.1	13	11	6
	Прочие кредиторы	1525	9 869 838	4 353 407	-
	Расчеты по оплате собственных акций до изменения уставного капитала в учредительных документах	1525.1	9 869 838	4 352 185	-
	Депонированная задолженность	1525.2	-	79	-
	Плата за пользование водными объектами	1525.3	-	1 143	-
п.17 п. III	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.18 п. III	Оценочные обязательства	1540	8 024	13 663	8 896
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 104 935	8 487 939	7 865 789
	БАЛАНС	1700	32 096 898	28 283 414	25 839 007

Руководитель, по доверенности
управляющей организации
ОАО "УК ГидроОГК"


(подпись)

Л.А. Мурин
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

В.М. Тараскина
(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2014 год

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Обеспечение работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытые акционерные общества _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2014

97657853

4909095293

40.10.4

47 | 16

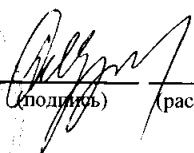
384 (385)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности		-	-
п.13 р. III	Выручка:	2110	439 624	144 293
	-от продажи электроэнергии, в том числе:	2110.1	-	29 815
	<i>Электроэнергия в неценовой зоне по свободным двухсторонним договорам</i>	2110.1.6	-	29 815
	-от предоставления услуг по аренде(субаренде)имущества	2110.2	439 624	114 478
п.13 р. III	Себестоимость продаж:	2120	(463 516)	(175 610)
	- по продаже электроэнергии	2120.1	(-)	(7 256)
	- по предоставлению услуг по аренде (субаренде) имущества	2120.2	(463 516)	(168 354)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(23 892)	(31 317)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(23 892)	(31 317)
	Прочие доходы и расходы		-	-
п.13 р. III	Проценты к получению	2320	37 872	27 413
	<i>Проценты к получению, начисленные по депозитам</i>	2320.1	37 872	27 404
	<i>Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках</i>	2320.2	-	9
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
п.13 р. III	Прочие доходы	2340	1 078	45 333
	Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2340.1	-	500
	Доходы по признанным и присужденным санкциям	2340.2	1 000	6 533
	Прочие доходы	2340.3	78	38 300
п.13 р. III	Прочие расходы	2350	(193)	(39 795)
	Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	2350.1	(-)	(495)
	Расходы на благотворительные цели	2350.2	(-)	(1 000)
	Прочие расходы	2350.3	(193)	(38 300)
п.13 р. III	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 865	1 634
п.14 р. III	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	311	(32)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(42 803)	(55 951)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	39 519	55 129
	Прочее	2460	(14)	608
п.14 р. III	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	11 567	1 420

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	11 567	1 420
п.23 р. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00065	0,00008
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00065	0,00008

Руководитель, по доверенности
управляющей организации
ОАО "УК ГидроОГК"



Л.А. Мурин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



В.М. Тараскина

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2014
97657853	
4909095293	
40.10.4	
47	16
384 (385)	

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид _____ ИНН _____
 экономической _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Открытые акционерные общества _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабрь 12 г.	3100	17 863 488	(-)	31 842	2 652	48 500	17 946 482
За 20 13 г.	3210	-	-	-	-	1 420	1 420
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 420	1 420
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

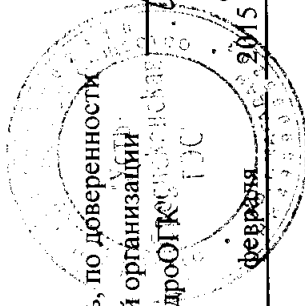
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	18	(18)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(18)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	(-)	18	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 13 г.	3200	17 863 488	(-)	31 842	2 670	49 902	17 947 902
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 567	11 567
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 567	11 567
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	(-)	x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	-	-	(-)	-	(-)	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	71	(1 420)	(1 349)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(71)	(x)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	x	(1 349)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	(-)	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 14 г.	3300	17 863 488	(-)	31 842	2 741	60 049	17 958 120

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	Изменения капитала за 20 13 г.		На 31 декабря 20 13 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Чистые активы	3600	17 958 120	17 947 902	17 946 482



Руководитель, по доверенности
управляющей организацией
ОАО "УК Гидропромстав" ПАО

(Handwritten signature)
(подпись)

Л.А. Мурин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *(Handwritten signature)* В.М.Тараскина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2014 год

Организация	ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций	по ОКПО	97657853		
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	49095293		
Открытые акционерные общества		по ОКВЭД	40.10.4		
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384/385		

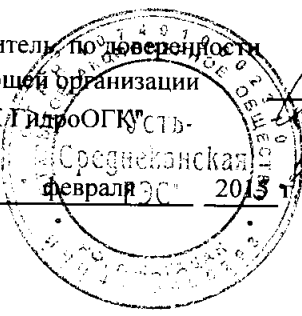
Наименование показателя	Код	За <u>2014</u> год	За <u>2013</u> год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	149 475	306 386
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	32 725
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	98 914	113 166
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	50 561	160 495
Платежи - всего	4120	(130 776)	(316 167)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(259 630)
оплата налогов и прочих обязательных платежей:	4124	(5 373)	(3 985)
налог на прибыль	4124.1	(37)	(1 279)
налог на имущество	4124.2	(5 336)	(2 706)
прочие платежи	4129	(125 403)	(52 552)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 699	(9 781)

Наименование показателя	Код	За 2 014 год	За 2 013 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 110	3 172
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
доходы от размещения денежных средств в депозит	4215	7 110	3 172
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 624 119)	(2 872 679)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 081)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
оплата работ, услуг, оборудования и ТМЦ, предназначенных для создания объектов капитальных вложений	4225	(3 613 534)	(2 868 281)
оплата за СМР, ПИР, НИР, ПКР	4225.1	(2 555 077)	(2 568 669)
оплата за оборудование	4225.2	(824 778)	(159 256)
оплата за ТМЦ	4225.3	(1 768)	(1 420)
выплаты по оплате труда, налоги от фонда оплаты труда	4225.4	(60 524)	(65 168)
расчеты по выплате заработной платы	4225.4.1	(52 593)	(56 646)
удержание из заработной платы НДФЛ	4225.4.2	(7 665)	(8 439)
прочие удержания из заработной платы	4225.4.3	(266)	(83)
платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4225.5	(10 239)	(32 180)
расходы по страхованию физических лиц	4225.6	(4 485)	(3 612)
взносы по договорам с НПФ	4225.6.1	(3 974)	(3 412)
добровольное медицинское страхование	4225.6.2	(511)	(200)
ЕСН и взносы по СН	4225.7	(10 264)	(10 434)
оплата налогов и прочих обязательных платежей	4225.8	(154)	(2 031)
оплата прочих работ, услуг сторонних организаций	4225.9	(146 245)	(25 511)
финансовые вложения	4226	(-)	(-)
размещение денежных средств в депозиты	4226.1	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(2 504)	(4 398)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 617 009)	(2 869 507)

Форма 0710004 с. 3

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 631 477	5 001 388
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 631 477	5 001 388
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 312)	(2 500 660)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 312)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(2 500 660)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 630 165	2 500 728
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31 855	(378 560)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	191 744	570 304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	223 599	191 744
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель, по доверенности
управляющей организации
ОАО "УКЛ ГидроОГК" СТЬ-



(подпись)

И.А. Мурин
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

В.М. Тараскина

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2013 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2014 год**

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	по ОКПО	97657853		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4909095293		
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций	по ОКВЭД	40.10.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества				
		по ОКПОФ/ОКФС	47		16
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ	384 (385)		

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	6
3. Сведения об аудиторе.....	6
II. Основные положения учетной политики.....	7
1. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	7
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
3. Нематериальные активы.....	7
4. Инвентаризация активов, имущества и обязательств.....	7
5. Основные средства.....	8
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
7. Финансовые вложения.....	9
8. Запасы.....	9
9. Расходы будущих периодов.....	10
10. Прочие активы и пассивы.....	10
11. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
12. Кредиты и займы.....	11
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал.....	12
15. Признание доходов.....	12
16. Признание расходов.....	13
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	14
19. События после отчетной даты.....	15
20. Изменения в учетной политике на 2015 год.....	15
21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	15
III. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	17
1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса).....	17
2. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса).....	19
3. Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160 Бухгалтерского баланса).....	20
4. Долгосрочные финансовые вложения.....	20

5. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).....	20
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 Бухгалтерского баланса).....	21
7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса).....	21
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 Бухгалтерского баланса).....	23
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса).....	24
10. Долгосрочные обязательства (стр.1410 Бухгалтерского баланса).....	25
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	25
12. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса).....	26
13. Доходы и расходы.....	27
14. Налог на прибыль организации.....	29
15. Налог на добавленную стоимость.....	30
16. Государственная помощь.....	30
17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса).....	30
18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	30
19. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).....	31
20. Добавочный капитал (стр.1350 Бухгалтерского баланса).....	31
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	31
22. Связанные стороны.....	32
23. Прибыль на акцию.....	34
24. Чистые активы.....	34
25. События после отчетной даты.....	35
26. Приложения.....	36

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», учреждено в соответствии с решениями, принятыми Советом Директоров ОАО «Колымаэнерго» 14.06.2007 года, Протокол №19, с долей участия ОАО «Колымаэнерго» в уставном капитале Общества в размере 100%.

Полное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», сокращенное наименование - ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС».

Общество зарегистрировано по адресу 685000, г. Магадан, ул. Пролетарская д.84, корп. 2.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица получено 02.07.2007 года серия 49 № 000234597, за основным государственным регистрационным номером 1074910002310, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица получено 02 июля 2007 года, серии 49 № 000218840 в МИ ФНС №1 по Магаданской области. Обществу присвоены ИНН 4909095293 и КПП 490901001.

Общество также состоит на налоговом учете в качестве крупнейшего налогоплательщика (КПП 490950001), о чем имеется уведомление от 11.05.2012 № 1920936, выданное Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области.

Общество имеет допуск к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, чему свидетельствует:

Свидетельство СРО № С-089-02-01490 от 21 декабря 2012 года выданное Некоммерческим партнерством «Объединение строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс».

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основная деятельность Общества заключается в осуществлении функций заказчика-застройщика по строительству объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма в Магаданской области, и предоставлении имущества в аренду.

Численность персонала ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 36 человек.

Акционерами Общества на 31 декабря 2014 года являются российские организации:

Открытое акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания "РусГидро" ОГРН 1042401810494 (50,04%);

Открытое акционерное общество "Колымаэнерго" ОГРН 1024900959467 (45,66%);

Открытое акционерное общество "Гидроинвест" ОГРН 1077847558381 (4,30%).

Акции ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» не котируются в Российской торговой системе.

Состав Совета директоров Общества: (протокол №2 ГОСА от 10.06.2014)

1. Журавлев Александр Александрович – Начальник Департамента сводного планирования и контроля ОАО «УК ГидроОГК»;
2. Зотов Алексей Александрович – Начальник управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»;
3. Могилевич Ольга Константиновна – Начальник Департамента инвестиционных программ ОАО «РусГидро»;
4. Мурин Леонид Аркадьевич – Исполнительный директор ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»;
5. Суздаев Василий Васильевич – Заместитель начальника Департамента управления капитальным строительством ОАО «УК ГидроОГК».

Внеочередным Общим собранием акционеров (протокол №3 от 26.12.2014) избран новый Совет директоров в следующем составе:

6. Лукьянов Алексей Михайлович – Начальник Департамента сводного планирования и контроля ОАО «УК ГидроОГК»;
7. Зотов Алексей Александрович – Начальник управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»;
8. Могилевич Ольга Константиновна – Начальник Департамента инвестиционных программ ОАО «РусГидро»;
9. Мурин Леонид Аркадьевич – Исполнительный директор ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»;
10. Суздаев Василий Васильевич – Заместитель начальника Департамента управления капитальным строительством ОАО «УК ГидроОГК».

Состав Ревизионной комиссии Общества: (протокол №1 ГОСА от 10.06.2014)

1. Кривоногова Полина Викторовна – Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
2. Сафонов Евгений Петрович – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Косарев Роман Сергеевич – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
4. Кравцов Алексей Юрьевич – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
5. Серкин Владимир Васильевич – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Едиличный исполнительный орган:

26 февраля 2009 года, решением Совета директоров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" (протокол №3) Генеральным директором ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" назначен Мурин Леонид Аркадьевич.

11 декабря 2014 года, на внеочередном Общем собрании акционеров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" (протокол №2) полномочия единоличного исполнительного органа Общества решено передать Управляющей организации – Открытому акционерному обществу "Управляющая компания ГидроОГК" (ОАО "УК ГидроОГК").

25 декабря 2014 года, решением Совета директоров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" (протокол №12) прекращены полномочия Генерального директора ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" Мурина Леонида Аркадьевича с 31 декабря 2014 года.

2. Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества в 2014 году является Открытое акционерное общество «Регистратор Р. О. С. Т».

Регистратор осуществляет ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг;

Сокращенное фирменное наименование – ОАО «Регистратор Р. О.С.Т.»;

ИНН 7726030449; КПП 771801001; ОГРН 1027739216757;

Место нахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корп. 13;

Почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, а/я 9;

Телефон/факс – (095) 771-73-36

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00264 от 03.12.2002 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

3. Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества в 2014 году является Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2014 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Наименование	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
ИНН / КПП	7737017200/772501001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 24.12.1992 Номер свидетельства о государственной регистрации – 427.526 Регистрирующий орган – Московская регистрационная палата Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись – 1027700283566 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 07.10.2002
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
Почтовый адрес	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65
Телефон, телефакс	(495) 221-73-79, 221-65-62
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 10302000041 Дата внесения в реестр – 30.10.2009

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность 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.

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» при составлении настоящей бухгалтерской отчетности руководствуется учетной политикой, сформированной в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 года №153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

4. Инвентаризация активов имущества и обязательств

Инвентаризация активов, имущества и обязательств проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации устанавливаются приказом Генерального директора Общества. Обязательная инвентаризация активов, имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация обязательств проводится по состоянию на 31 декабря включительно.

Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года, в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, если иное не предусмотрено законодательством.

5. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Методическими указаниями по учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К объектам, подлежащим учету в составе основных средств Общества относятся активы, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной исходя из фактических затрат, связанных с приобретением, сооружением, изготовлением.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При поступлении основных средств в качестве вклада в уставный капитал Общества первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств, учредителями.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включаются в их первоначальную стоимость.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определяемых Правительством Российской Федерации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Общество переоценку объектов основных средств не производит.

Доходы и расходы, от списания или иного выбытия объектов основных средств, подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001.01 «Арендованные основные средства», по стоимости указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы представляют не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию объекты основных средств, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе незавершенного строительства обособленно.

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Стоимость финансовых вложений формируется из всех фактических затрат непосредственно связанных с их приобретением.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений к объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций произведенные имуществом признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются в бухгалтерском учете по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

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

8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н и Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н, и других нормативных документов.

В бухгалтерском учете поступление материально-производственных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом, по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии оценка их производится по себестоимости каждой единицы.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников, затраты на приобретение лицензий, расходы на природоохранные мероприятия и иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам). Эти расходы списываются по назначению равномерно, в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

10. Прочие активы и пассивы

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности (пени, штрафы, недоимка и т.д.)

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам, установленных договорами.

Расчеты с прочими дебиторами по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная, если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

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.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, а также письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относится на финансовые результаты Общества.

12. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком или заказчиком в качестве основных средств, включая земельные участки, нематериальные активы и иные внеоборотные активы.

Расходы по иным заемным обязательствам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода 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 отчетного периода.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

Представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков, отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует указанной величине в уставе Общества.

Записи по счету 80 "Уставный капитал" производятся при формировании уставного капитала, лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Общества, на основании решения общего собрания акционеров об увеличении или уменьшении уставного капитала Общества.

Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, отражаются на счете 81 "Собственные акции".

В отчетности сальдо по счету 81 "Собственные акции" отражается в разделе "Капитал" с отрицательным значением.

Аннулирование выкупленных акционерным обществом собственных акций проводится по кредиту счета 81 "Собственные акции" и дебету счета 80 "Уставный капитал" после выполнения этим обществом всех предусмотренных процедур. Возникающая при этом на счете 81 "Собственные акции" разница между фактическими затратами на выкуп акций и номинальной стоимостью их относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Добавочный капитал Общества отражается на счете 83 "Добавочный капитал", в сумме прироста стоимости объектов основных средств, определенных по результатам переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли. Согласно Уставу размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества.

15. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от продажи электроэнергии;
- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду.

Выручка от реализации продукции и оказания работ и услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;

- проценты, за использование банком денежных средств находящихся на счете Общества в этом банке;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- безвозмездное получение активов;
- другие поступления и доходы, согласно ПБУ 9/99.

16. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, связанные с арендой имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить доходы и от формы осуществления расхода - денежной, натуральной и иной.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат.

Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы списываются на счета учета затрат, формируя полную себестоимость продукции (работ, услуг)".

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств, кредитов и займов;
- суммы исчисленных прочих налогов, местных сборов и государственной пошлины;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- благотворительность;
- другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

В целях исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по моменту отгрузки товаров (работ, услуг);

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

В целях исчисления налога на прибыль доход от реализации товаров (работ, услуг) и внереализационные доходы Общества определяются методом начисления, т. е. доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

Для целей налогообложения доходы от реализации основных средств и иного имущества (за исключением ценных бумаг) учитываются на основании данных бухгалтерского учета, за вычетом сумм налогов, предъявленных покупателям.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в налоговом учете в сумме, причитающейся к оплате за отчетный (налоговый) период в соответствии с условиями заключенных договоров, с учетом принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов. Указанные доходы признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последней даты месяца, к которому они относятся.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Порядок признания расходов при методе начисления регулируется статьей 272 НК РФ.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Обязательство признается оценочным и по нему создается резерв, если оно отвечает всем критериям п.5 ПБУ 8/2010.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода определена 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 бухгалтерской отчетности.

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 к отчетности, 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.

19. События после отчетной даты

Отражение событий после отчетной даты регулируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности, когда они могут оказать влияние на финансовое состояние или на результат деятельности организации. Которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях.

20. Изменения в учетной политике на 2015 год

Изменения и дополнения в Учетную политику в 2014 году не вносились.

21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 22/2010. Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

Существенная ошибка отчетного года, выявленная Обществом после окончания отчетного года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется заключительными записями отчетного года, по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Существенная ошибка предыдущих лет, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам Общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную

бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год на собрании акционеров, исправляется:

1. Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
2. Путем пересчета показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.
3. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.
4. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2014 года по остаточной стоимости составляют сумму 23 482 971 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 431 513 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации составила 562 177 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2014 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2014 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2014 г.	Степень износа основных средств, %
1. Здания	990 988	24 775	966 213	2,50 %
2. Сооружения	20 036 952	326 424	19 710 528	1,63 %
3. Машины и оборудование	2 538 740	199 334	2 339 406	7,85 %
4. Производственный и хозяйственный инвентарь	548	152	396	27,74 %
5. Транспортные средства и передвижная техника	50 401	11 492	38 909	22,80 %
Итого:	23 617 629	562 177	23 055 452	2,38 %

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 31.12.2014 года по остаточной стоимости составляют сумму 23 055 452 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 2,38 %.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам отражены в таблице:

Наименование объекта	Амортизационная группа	Срок полезного использования (мес.)
Здания	10	600
Сооружения	6	168
	8	300
	9	336
	10	336-1200

Машины и оборудование	2	36
	3	60-156
	4	72-156
	5	72-276
	6	96-456
	7	96-336
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	336-456
	4	84
Транспортные средства	3	60
	5	96-120

Поступление основных средств за 2014 год:

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация за 2014 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2014 г.
Приобретено объектов основных средств:			
1. Машины и оборудование	3 934	67	3 867
2. Транспортные средства и передвижная техника	60	0	60
Итого:	3 994	67	3 927

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств, приведена в таблице 2.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные Обществом в аренду

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 " Арендованные основные средства " в оценке, указанной в договорах аренды или по рыночной оценке, а земельные участки по кадастровой стоимости арендуемой площади.

По состоянию на 01.01.2014 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляла 60 640 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 51 401 тыс. рублей;
- арендованное движимое имущество составляет 571 тыс. рублей;

- арендованные земельные участки общей площадью 26 707,38 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 6 679 тыс. рублей;
- аренда транспортных средств составляет 1 989 тыс. рублей.

В течение 2014 года стоимость арендованных помещений уменьшилось по сравнению с 2013 годом в связи с уменьшением арендуемой площади помещений. Стоимость арендованных помещений в 2014 году составляет 50 695 тыс. рублей.

В течение 2014 года стоимость арендованных земельных участков не изменилась, и составила 6 679 тыс. рублей.

В 2014 году стоимость арендованных транспортных средств по сравнению с 2013 годом не изменилась. Стоимость арендованных транспортных средств в 2014 году составляет 1 989 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2014 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляет 59 934 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 50 695 тыс. рублей;
- арендованное движимое имущество составляет 571 тыс.руб;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 707,38 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 6 679 тыс. рублей;
- аренда транспортных средств составляет 1 989 тыс. рублей.

2. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству объектов Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыма.

По состоянию на 01.01.2014 года остаток незавершенного строительства составлял 3 179 339 тыс. рублей, в том числе : (сч.07 – 7 456 тыс. руб., сч.08 – 3 171 883 тыс. руб.).

В течение 2014 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 2 963 801 тыс. рублей.

В 2014 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 12 136 тыс. рублей. Стоимость оборудования переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 3 774 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 года остаток незавершенного строительства составляет 6 148 492 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 15 818 тыс. руб., сч.08 – 6 132 674 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Оборудование к установке (07сч)	15 818	7 456	138 143
Строительство объектов основных средств (08сч)	6 132 674	3 171 883	23 299 485
Всего:	6 148 492	3 179 339	23 437 628

По состоянию на 31.12.2014 года по стр. 1153 баланса отражено приобретение объектов основных средств учтенных на счете 08.04 (мобильный водолазный комплекс

двухмодульный, стандартной комплектации, на шасси КАМАЗ 43118 повышенной проходимости, прицеп СЗАП 8357 с барокамерой РКМу, который на отчетную дату не был доставлен к месту его использования и составляет сумму 16 982 тыс. рублей.

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» на 31.12.2014 года по остаточной стоимости составляет 84 958 тыс. рублей,

в том числе:

➤ Автодорога «Левобережный подход»	4 484 тыс. рублей.
➤ Автодорога «Усть-Среднекан-Мост»	10 008 тыс. рублей.
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 1	9 438 тыс. рублей
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 1	1 тыс. рублей
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 2	24 678 тыс. рублей
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 2	3 тыс. рублей
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 3	14 279 тыс. рублей.
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 3	1 тыс. рублей
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 4	22 066 тыс. рублей.

Информация по раскрытию иного использования основных средств, приведена в таблице 2.1.2 и 2.4.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2014 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2014 года в Обществе отсутствуют.

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2014 года составляли сумму 8 994 тыс. рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 6 165 тыс. рублей, и прочие материалы 2 829 тыс. рублей.

В отчетном периоде поступило специальной оснастки и специальной одежды и прочих материалов на сумму 3 460 тыс. рублей, израсходовано материалов на сумму 9 074 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 3 380 тыс. рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 3 380 тыс. рублей.

Информация по раскрытию наличия и движения запасов приведена в таблице 4.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 01.01.2014 отсутствует.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительно-монтажные работы и услуги, а также поставщиками оборудования и материалов по строительству Усть-Среднеканской ГЭС составила сумму 496 363 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 496 363 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса отсутствует.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2014 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 1 200 192 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 2 402 863 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 402 863
в том числе:	
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	5 424
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231.1.)	
из них :	
ОАО «КЗПТО»	5 424
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232),	2 397 439
в том числе:	
Авансы выданные (стр. 1232.1)	798 870
в том числе:	
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.1.1)	798 554
из них:	
ОАО «Силовые машины»	747 755
ЗАО ВНИИР «Гидроэлектроавтоматика»	37 228
ООО «Фирма «ИНТРЭК»	5 720

ООО «Объединенные Энергетические Технологии-Новосибирск»	4 260
ООО «Электронприбор»	2 294
ООО «Пеуру Рус»	657
ЗАО «ЭНПИ Консалт»	316
ЗАО «Компания Безопасность»	231
ООО «НПО «СПб ЭК»	53
ОАО «ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева»	29
ООО «Союзлифтмонтаж»	11
Прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1232.1.3)	316
ООО «Сокол АвиаТранс»	168
ОАО «Авиакомпания Якутия»	116
ООО «Акцион-пресс»	17
ОАО «Мегафон»	13
ООО «СО Рустендер»	2
Арендаторы (субарендаторы) (стр. 1232.1.5)	402 038
ОАО «Колымаэнерго»	401 536
«Министерство дорожного хозяйства, транспорта и связи Магаданской области»	502
Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.2)	1 196 531
в том числе:	
По процентам по финансовым вложениям (стр. 1232.2.1)	1 707
По налогам и сборам, (по налогу на добавленную стоимость) (1232.2.2)	426 381
Задолженность по имущественному и личному страхованию (1232.2.5)	15
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.2.6)	768 428
из них:	
ОАО «Гидроинвест»	767 959
СРО «НП ЭнергоСтройАльянс»	111
ТУ «Росимущество»	2
Прочие дебиторы	356

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 402 863	1 200 192	1 582 415
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	5 424	5 424	5 424

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1232)	2 397 439	1 194 768	1 576 991
в том числе:			
Авансы выданные (стр.1232.1)	798 870	24 052	373 932
Арендаторы (субарендаторы) (стр.1232.1.5)	402 038	0	0
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.2)	1 196 531	1 126 819	1 203 059

По сравнению с 2013 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом увеличилась на 1 202 671 тыс. рублей, (с 2012г. увеличилась на 820 448 тыс. рублей).

По сравнению с 2013 годом долгосрочная дебиторская задолженность по строке 1231 баланса не изменилась, (с 2011г. – без изменений).

По сравнению с 2013 годом краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса, в целом увеличилась на 1 202 671 тыс. рублей (с 2012 г. увеличилась на 820 448 тыс. рублей).

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения - это вложения (на срок не более одного года) в доходные активы (акции, облигации), денежные средства на срочных депозитных счетах банков.

На 01.01.2014 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляли 40 000 тыс. рублей.

На 31.12.2014 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляют сумму 40 000 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240)

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Прочие краткосрочные вложения	40 000	40 000	40 000

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Магаданский филиал Банка «Возрождение» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Ноябрь 2014	Май 2015	40 000

Депозитный вклад в Магаданский филиал Банка «Возрождение» (ОАО) на сумму 40 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 представлен в составе краткосрочных финансовых вложений, поскольку срок окончания депозита наступит в мае 2015 года.

Информация по наличию и движению финансовых вложений приведена в таблице 3.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2014 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 191 744 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 223 599 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства на расчетных счетах	3 599	21 744	20 304
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)	220 000	170 000	550 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	223 599	191 744	570 304

На отчетную дату остаток денежных средств на расчетных счетах составил сумму 3 599 тыс. руб., депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения до трех месяцев на сумму 220 000 тыс. руб. Процентные ставки по краткосрочным депозитным вкладам в рублях находились в 2014 году в диапазоне 7,9 % – 16% годовых.

Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование кредитной организации	Валюта депозитно го вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс.руб.
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2014				
«Азиатско-Тихоокеанский банк» (ОАО) г. Благовещенск	Рубли РФ	Декабрь 2014	Февраль 2015	220 000
Депозитные вклады на 31.12.2013				
Филиал «Колыма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	170 000
Депозитные вклады на 31.12.2012				
Филиал «Колыма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2012	Январь 2013	550 000

По состоянию на 31.12.2014 года недоступных для использования денежных средств и денежных эквивалентов не имеется.

10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты.

На 31.12.2014 года, сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 1 908 352 тыс. рублей, (в том числе, с учетом начисленных процентов в сумме 161 546 тыс. рублей).

11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма займов, полученных для обеспечения финансирования строительства объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма в течение 2014 года, составила 2 218 328 тыс. рублей (в 2013 году – 1 837 075 тыс. рублей, в 2012 году – 4 102 963 тыс. рублей).

В течение 2014 года произошло погашение займов на сумму 4 104 505 тыс. рублей путем зачета встречных однородных денежных требований.

Сумма займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12. 2014 года составила 2 218 328 тыс. рублей.

Сумма займов, подлежащая погашению в течение более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2014 составила 1 908 352 тыс. рублей.

Процентные ставки по займам за период 2012-2014 находились в диапазоне 8,25%-8,213% годовых.

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочные займы в российских рублях	1 908 352	1 764 886	-
Краткосрочные займы в российских рублях	2 218 328	4 104 505	7 836 448

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2014 году, составила 143 466 тыс. рублей.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2013г. и 31.12.2012г.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов отсутствуют.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода на 01.01.2014 года сумма кредиторской задолженности составляла 4 369 771 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 9 878 583 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	9 878 583	4 369 771	20 445
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	2 512	15 095	18 385
Задолженность перед персоналом (стр.1522)	4 251	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1523)	499	-	-
Задолженность по налогам и сборам (стр.1524)	1 483	1 269	2 060
Прочие кредиторы (стр.1525)	9 869 838	4 353 407	-

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

По сравнению с 2013 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 5 508 812 тыс. рублей, в том числе:

Снизилась задолженность поставщикам и подрядчикам на 12 583 тыс. рублей.

Увеличилась задолженность перед персоналом по оплате труда на 4 251 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 499 тыс. рублей, по налогам и сборам задолженность увеличилась на 214 тыс. рублей.

Увеличилась задолженность по прочим кредиторам в целом на сумму 5 516 431 тыс. рублей, в том числе:

увеличилась на 5 517 653 тыс. рублей перед ОАО «РусГидро», в связи с получением денежных средств от акционера по взносам в уставный капитал, до регистрации соответствующих изменений учредительных документов;

уменьшилась на 1 222 тыс. рублей по прочим кредиторам.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2014
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	9 878 583
в том числе:	
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521),	2 512
из них:	
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1), в том числе:	512
ОАО «ВНИИГ им. Веденеева»»	490
ООО «Союзлифтмонтаж»	22
Подрядчикам по капитальному строительству (стр.1521.2), в том числе:	2 000
ОАО «Ленгидропроект»	2 000
Задолженность перед персоналом по оплате труда (стр.1522)	4 251
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1523)	499

Задолженность по налогам и сборам (стр.1524), в том числе:	1 483
По налогу с доходов физических лиц(стр. 1524.1.3)	635
По налогу на имущество (стр. 1524.2.2)	835
По прочим налогам и сборам (стр. 1524.2.3)	13
Прочие кредиторы (стр. 1525), в том числе:	9 869 838
Расчеты по оплате собственных акций до изменения уставного капитала в учредительных документах (стр.1525.1)	9 869 838

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим периодом.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

- наличие права на получение выручки подтвержденного соответствующим образом;
- возможность определения суммы выручки;
- возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- уверенность в увеличении экономической выгоды;
- переход права собственности или принятием заказчиком услуг.

(тыс. руб.)

Наименование	За 2014год	За 2013год
Выручка всего, в том числе:	439 624	144 293
-от продажи электроэнергии	-	29 815
-от предоставления услуг по аренде имущества	439 624	114 478

В отчетном году Общество получило выручку от предоставления услуг по аренде имущества.

Расшифровка себестоимости проданных товаров, работ, услуг.

Себестоимость проданных товаров работ услуг от предоставления услуг по аренде имущества за отчетный период – 463 516 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

Наименование	За 2014год	За 2013год
Себестоимость всего, в том числе:	463 516	175 610
Покупная электроэнергия	-	2 295
Амортизация	444 840	136 282
Расходы по договорам аренды	161	27 152
Расходы по страхованию имущества и ответственности	2	6

Налог на имущество	4 897	3 824
Плата за пользование водными объектами	-	1 959
Прочие налоги и пошлины	52	13
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	7 247	-
Информационные, юридические и консультационные услуги	34	20
Прочие	1 844	3 310

Информация о затратах приведена в таблице 6.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества отражены в отчете о финансовых результатах с расшифровкой по видам доходов и расходов.

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Наименование	За 2014год	За 2013год
Прочие доходы	38 950	72 746
<i>в том числе:</i>		
Проценты к получению, начисленные по депозитам	37 872	27 404
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств, в банках	-	9
Доходы от реализации МПЗ	-	500
Доходы по признанным и присужденным санкциям	1 000	6 533
Прочие доходы	78	38 300
Прочие расходы	193	39 795
Расходы по реализации МПЗ	-	495
Расходы на банковские услуги	55	-
Материальная помощь и другие социальные выплаты	3	-
Расходы на благотворительные цели	-	1 000
Прочие расходы	135	38 300
«Прочее» строка 2460 Отчета о финансовых результатах, в т.ч.:	14	81
<i>Пени и штрафные санкции за нарушение налогового законодательства</i>	<i>14</i>	<i>81</i>
<i>Корректировка отложенных налоговых активов</i>	<i>-</i>	<i>527</i>

В 2014 году основу прочих доходов составили проценты, к получению начисленные по депозитным вкладам, а так же доходы по признанным и присужденным санкциям.

По сравнению с прошлым годом прочие доходы уменьшились на 33 796 тыс. рублей.

По сравнению с прошлым годом прочие расходы уменьшились на 39 602 тыс. рублей.

Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2014 год

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Выручка	439 624	144 293
Себестоимость	463 516	175 610
Прочие доходы	38 950	72 746
Прочие расходы	193	39 795
Прибыль до налогообложения	14 865	1 634
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	11 567	1 420
Изменение отложенных налоговых обязательств	42 803	55 951
Изменение отложенных налоговых активов	39 519	55 129
Постоянные налоговые обязательства	311	-
Постоянные налоговые активы	-	32

Постоянные налоговые активы, обязательства сформированы в результате несоответствия сумм признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли по (ПБУ 18/02). С учетом признания в разных суммах расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 311 тыс. рублей (1 555*20%).

14. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2 973 тыс. рублей (14 865*20%).

В отчетном году сумма, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль за текущий период, исчисляемого по данным налогового учета составила – 3 284 тыс. рублей повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 42 803 тыс. рублей (214 015*20%), и отложенных налоговых активов – 39 519 тыс. рублей (197 595*20%)

Отложенные налоговые активы (09 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	01.01.2014		Обороты		31.12.2014	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Убыток прошлых лет	80 783	-	-	-	80 783	-
Доходные вложения в материальные ценности	689	-	162	-	851	-
Основные средства	181	-	726	-	907	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-	1 605	-	1 605	-
Убыток текущего периода	-	-	48 905	11 879	37 026	-
Итого	81 653		51 398	11 879	121 172	-

Возникновение вычитаемой временной разницы приводит к появлению отложенного налогового актива (ОНА). Сумма отложенного налогового актива увеличивает налог на прибыль в отчетном периоде и уменьшает налог на прибыль в следующем отчетном периоде.

Отложенные налоговые обязательства (77 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	01.01.2014		Обороты		31.12.2014	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Внеоборотные активы	-	7 248	-	30 220	-	37 468
Основные средства	-	75 439	780	13 364	-	88 023
Итого	-	7 248	-	30 220	-	37 468

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к формированию отложенных налоговых обязательств (ОНО). Они приводят к уменьшению суммы налога на прибыль в текущем отчетном периоде и к увеличению налога на прибыль в следующем отчетном периоде.

Текущий налог на прибыль рассчитан исходя из суммы условного расхода по налогу на прибыль, скорректированную на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода ($2\,973 + 311 + 39\,519 - 42\,803 = 0$). Текущий налог, на прибыль исчисленный по данным налогового учёта за отчетный период составил 0 тыс. рублей.

15. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 79 132 тыс. руб. (32 957 тыс. руб. – в 2013 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 637 660 тыс. руб., (544 348 тыс. руб. – в 2013 году).

16. Государственная помощь

В отчетном году субсидий, субвенций из федерального бюджета, государственной помощи Общество не получало.

17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса)

Доходы будущих периодов по состоянию на 01.01.2014 года отсутствовали.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2014 года равны нулю.

18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков по строке 1540 «Оценочные обязательства» определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

По состоянию на 01.01.2014 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 13 663 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 года «Оценочные обязательства» Общества составляют сумму 8 024 тыс. рублей.

Информация по раскрытию движения оценочных обязательств по оплате отпусков приведена в таблице 7.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2014 года уставный капитал Общества составлял 17 863 488 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 17 863 488 тыс. штук.

В 2014 году уставный капитал Общества не изменился.

По состоянию на 31.12.2014 года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 17 863 488 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2014
Общее количество размещенных акций	17 863 488 197 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	17 863 488 197 рублей

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2014 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Обыкновенные	8 939 749 019	50,04
Открытое акционерное общество «Кольмаэнерго»	Обыкновенные	8 155 779 796	45,66
Открытое акционерное общество «Гидроинвест»	Обыкновенные	767 959 382	4,30
ИТОГО:		17 863 488 197	100 %

20. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2014 года добавочный капитал Общества составлял 31 842 тыс. рублей, в том числе : прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

В 2014 году добавочный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2014 года добавочный капитал Общества составляет 31 842 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2014 года резервный капитал Общества составлял 2 670 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.

В 2014 году согласно решению Общего собрания акционеров Обществом сформирован резервный капитал в сумме 71 тыс. рублей, в размере 5% от чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества.

Распределение прибыли и формирования резервного фонда по результатам работы за 2014 год утверждено годовым Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 10.06.2014г.).

На 31.12.2014 года резервный капитал Общества составляет 2 741 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль – это часть чистой прибыли, которая не была распределена акционерами и осталась в распоряжении Общества.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2014 года составляла 49 902 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 10.06.2014г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам работы за 2013 год.

(тыс. руб.)

Резервный фонд	71
Дивиденды	1 349
Всего:	1 420

Нераспределенная прибыль на 31.12.2014 года составила 49 902 тыс. рублей,

в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 48 482 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 11 562 тыс. рублей.

22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Могилевич Ольга Константиновна	-	Член Совета директоров	26.12.2014г.	нет	нет

2	Зотов Алексей Александрович	-	Член Совета директоров	26.12.2014г.	нет	нет
3	Лукьянов Алексей Михайлович	-	Член Совета директоров	26.12.2014г.	нет	нет
4	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	26.12.2014г.	нет	нет
5	Суздаев Василий Васильевич	-	Член Совета директоров	26.12.2014г.	нет	нет
6	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Генеральный директор	26.02.2009г.	нет	нет
7	Открытое акционерное общество «Колымаэнерго»	685030, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84, кор.2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества	04.07.2009г.	45,66	45,66
8	Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д.51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций	21.10.2011г.	50,04	50,04

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами и путем зачета встречных однородных денежных требований.

ОАО «РусГидро» в 2014 году оказало Обществу займов для обеспечения финансирования строительства на сумму 2 218 328 тыс. рублей. Начислено процентов по займам в отчетном году 143 466 тыс. рублей. Погашение займов в отчетном году осуществлено путем зачета встречных однородных денежных требований на сумму 4 104 505 тыс. рублей.

ОАО «Колымаэнерго» в 2014 году оказало прочих работ и услуг на сумму 17 611 тыс. рублей, в том числе по арене помещений и прочих услуг – 10 568 тыс. рублей, возмездных услуг – 7 043 тыс. рублей;

ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» оказало Обществу работ и услуг на сумму 2 446 257 тыс. рублей, в том числе выполненные СМР – 2 445 636 тыс. рублей, прочие работы и услуги - 621 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ОАО «РусГидро»	-	-	-	9 869 838	5 869 391	7 836 448
ОАО «Колымаэнерго»	401 536	21 830	-	-	2	-
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	-	-	-	6	-
Итого	401 536	21 830	-	9 869 838	5 869 399	7 836 448

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, его заместителей. Списки органов управления приведены в разделе «Общие сведения» данных пояснений.

В 2014 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждений на общую сумму 348 тыс. руб. (2013 г. – 320 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2014, 2013 гг. не производилась.

Сумма вознаграждений, начисленная генеральному директору, его заместителям в отчетном периоде составляет 26 204 тыс. руб. (2013г. – 27 259 тыс. руб.)

Резерв на выплату вознаграждений высшим менеджерам Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размера. Решение о выплате и размере принимается Советом директоров Общества.

Для осуществления контроля, над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия. В 2014 году Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2013 года на общую сумму 70 тыс. руб. (в 2013 году – 76 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2014, 2013 гг. не производилась.

23. 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 (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате на одну акцию базовая прибыль за отчетный период составила 0,00065 руб.

24. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов определена согласно приказу Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов»

Чистые активы Общества

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
1. Строка 1100 «Итого по разделу I»	29 427 056	26 842 484	23 632 759
2. Строка 1200 «Итого по разделу II»	2 669 842	1 440 930	2 206 248
3. Итого активы:	32 096 898	28 283 414	25 839 007
4. Строка 1400 «Итого по разделу IV»	2 033 843	1 847 573	26 736
5. Строка 1500 «Итого по разделу V»	12 104 935	8 487 939	7 865 789
6. Итого пассивы:	14 138 778	10 335 512	7 892 525
7. Стоимость чистых активов (п.3-п.6)	17 958 120	17 947 902	17 946 482

Чистые активы Общества на 31.12.2014 года составляют 17 958 120 тыс. рублей.

В 2014 году по сравнению с 2013 годом сумма чистых активов Общества увеличилась на 10 218 тыс. рублей. По сравнению с 2012 годом сумма активов увеличилась на 11 638 тыс. рублей.

25. События после отчетной даты

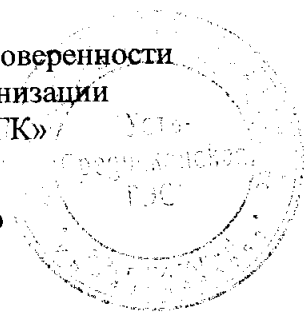
Налоговым органом 14.01.2015 были зарегистрированы изменения в Устав Общества за государственным регистрационным номером 2154910030757. Указанные изменения в учредительные документы были внесены в связи с регистрацией отчета об итогах дополнительного выпуска акций 24.12.2014, который был направлен регистрирующим органом Обществу письмом от 25.12.2014. Во исполнение требований норм ч.1 ст.27 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" в налоговый орган Обществом было направлено 29.12.2014 заявление о соответствующих изменениях, вносимых в учредительные документы. Регистрация вышеуказанных изменений в Устав была осуществлена после отчетной даты (31.12.2014). На отчетную дату (31.12.2014) все акции дополнительного выпуска были размещены, и величина зарегистрированного уставного капитала составила 27 733 326 105 рублей.

Обществу не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты. Не прогнозируется участие Общества в судебных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

Руководитель, по доверенности
управляющей организации
ОАО «УК ГидроОГК»

Главный бухгалтер

18 февраля 2015г.



Л. А. Мурин
В. М. Тараскина

Л. А. Мурин

В. М. Тараскина

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014 год
ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

таблица 1.1.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5110	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
И Т.Д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

таблица 1.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 14 г. ⁴	20 13 г. ²
Всего	5120	-	-
в том числе:			
(вид нематериальных активов)		-	-
(вид нематериальных активов)		-	-
И Т.Д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

таблица 1.3.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

таблица 1.4.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	(объект, группа объектов)	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	И т.д.									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

таблица 1.5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 13 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 13 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

таблица 2.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 14 г. ¹	23 613 635	(130 664)	3 994	(-)	(-)	(431 513)	-	-	23 617 629	(562 177)
	5210	за 20 13 г. ²	59 202	(2 153)	23 554 433	(-)	(-)	(128 511)	-	-	23 613 635	(130 664)
в том числе: Здания	5201	за 20 14 г. ¹	990 988	(4 955)	-	(-)	(-)	(19 820)	-	-	990 988	(24 775)
	5211	за 20 13 г. ²	-	(-)	990 988	(-)	(-)	(4 955)	-	-	990 988	(4 955)
Сооружения	5202	за 20 14 г. ¹	20 036 952	(77 103)	-	(-)	(-)	(249 321)	-	-	20 036 952	(326 424)
	5212	за 20 13 г. ¹	-	(-)	20 036 952	(-)	(-)	(77 103)	-	-	20 036 952	(77 103)
Машины и оборудование	5203	за 20 14 г. ¹	2 534 806	(42 350)	3 934	(-)	(-)	(156 984)	-	-	2 538 740	(199 334)
	5213	за 20 13 г. ¹	10 683	(1 096)	2 524 123	(-)	(-)	(41 254)	-	-	2 534 806	(42 350)
Транспортные средства	5204	за 20 14 г. ¹	50 341	(6 182)	60	(-)	(-)	(5 310)	-	-	50 401	(11 492)
	5214	за 20 13 г. ¹	48 138	(1 057)	2 203	(-)	(-)	(5 125)	-	-	50 341	(6 182)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 14 г. ¹	548	(74)	-	(-)	(-)	(78)	-	-	548	(152)
	5215	за 20 13 г. ¹	381	(-)	167	(-)	(-)	(74)	-	-	548	(74)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 2.2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. ¹	3 179 339	2 994 139	(4 010)	(3 994)	6 165 474
	5250	за 20 13 г. ¹	23 437 628	3 589 652	(297 701)	(23 550 240)	3 179 339
В том числе:	5241	за 20 14 г. ¹	3 171 883	2 982 003	(236)	(3 994)	6 149 656
	5251	за 20 13 г. ²	23 299 485	3 459 839	(37 201)	(23 550 240)	3 171 883
Строительство объектов ОС	5241.1	за 20 14 г. ¹	176 413	148 580	(-)	(-)	324 993
	5251.1	за 20 13 г. ¹	1 057 543	111 636	(1 778)	(990 988)	176 413
Здания	5241.2	за 20 14 г. ¹	2 869 411	2 804 931	(236)	(-)	5 674 106
	5251.2	за 20 13 г. ¹	19 857 283	3 046 753	(35 423)	(19 999 202)	2 869 411
Сооружения	5241.3	за 20 14 г. ¹	126 059	11 451	(-)	(3 935)	133 575
	5251.3	за 20 13 г. ¹	2 384 659	301 450	(-)	(2 560 050)	126 059
Машины и оборудование	5241.4	за 20 14 г. ¹	-	17 041	(-)	(-)	16 982
	5251.4	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства и передвижная техника	5242	за 20 14 г. ¹	7 456	12 136	(3 774)	(-)	15 818
	5252	за 20 13 г. ¹	138 143	129 813	(260 500)	(-)	7 456

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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		()	()
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		()	()
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

таблица 2.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	23 136 321	23 579 243	112 085
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	59 934	60 640	17 589
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

таблица 3.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 13 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И Т.Д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г. ¹	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-	-
	5315	за 20 13 г. ²	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-	-
• в том числе: депозитные вклады	5305.1	за 20 14 г. ¹	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-	-
	5315.1	за 20 13 г. ²	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-	-
И Т.Д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 14 г. ¹	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-	-
	5310	за 20 13 г. ²	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

таблица 3.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴		На 31 декабря 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ⁵	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

таблица 4.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. ¹	8 994	(-)	3 460	(9 074)	-	X	(3 380)	-
	5420	за 20 13 г. ²	4 348	(-)	9 210	(4 564)	-	X	(8 994)	-
в том числе:	5401	за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
	5421	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
Топливо	5402	за 20 14 г. ¹	6 165	(-)	157	(2 942)	-	-	(3 380)	-
	5422	за 20 13 г. ²	709	(-)	6 367	(911)	-	-	(6 165)	-
Прочие материалы	5403	за 20 14 г. ¹	2 829	(-)	3 303	(6 132)	-	-	(-)	-
	5423	за 20 13 г. ²	3 639	(-)	2 843	(3 653)	-	-	(2 829)	-
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-

4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

таблица 5.1.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года			Поступление				Выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ³	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁶	погашение	списание на финансовый результат ⁶	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. ¹	5 424	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	5 424	(-)
	5521	за 20 13 г. ¹	5 424	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	5 424	(-)
в том числе:	5502	за 20 14 г. ¹	5 424	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	5 424	(-)
прочих дебиторов	5522	за 20 13 г. ¹	5 424	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	5 424	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	за 20 14 г. ¹	1 194 768	(-)	6 483 908	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 397 439	(-)
	5523	за 20 13 г. ¹	1 576 991	(-)	4 421 563	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 194 768	(-)
в том числе:	5504	за 20 14 г. ¹	24 052	(-)	1 147 991	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	798 870	(-)
Авансы выданные	5524	за 20 13 г. ¹	373 932	(-)	648 681	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	24 052	(-)
по процентам по финансовым вложениям	5505	за 20 14 г. ¹	511	(-)	37 872	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 707	(-)
	5525	за 20 13 г. ¹	1 462	(-)	27 404	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	511	(-)
прочим покупателям енсоротных активов, арендаторам	5506	за 2014г.	43 897	(-)	519 002	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	402 038	(-)
	5526	за 2013г.	-	(-)	43 897	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	43 897	(-)
по налогам и сборам	5507	за 2014г.	358 131	(-)	647 519	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	426 381	(-)
	5527	за 2013г.	433 349	(-)	544 492	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	358 131	(-)
задолженность внебюджетных фондов	5508	за 2014г.	39	(-)	11 627	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5528	за 2013г.	55	(-)	10 671	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	39	(-)
по расчетам с прочими дебиторами	5509	за 2014г.	768 070	(-)	4 109 147	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	768 428	(-)
	5529	за 2013г.	768 193	(-)	3 146 350	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	768 070	(-)
Задолженность по муниципальному и личному страхованию	5510	за 2014г.	68	(-)	10 750	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	15	(-)
	5530	за 2013г.	-	(-)	68	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	68	(-)
Итого	5511	за 20 14 г. ¹	1 200 192	(-)	6 483 908	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 402 863	(-)
	5531	за 20 13 г. ²	1 582 415	(-)	4 421 563	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 200 192	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴		На 31 декабря 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе:		-	-	-	-	-	-
(вкл)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	1 764 886	143 466	-	-	-	1 908 352	
	5571	за 2013г.	-	-	-	-	1 764 886	1 764 886	
	5552	за 2014г.	1 746 806	-	-	-	-	1 746 806	
в том числе:									
обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	161 546	
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5553	за 2014г.	18 080	143 466	-	-	18 080	18 080	
	5573	за 2013г.	-	-	-	-	-	2 218 328	
Краткосрочные обязательства. Земельные средства	5560	за 2014г.	4 104 505	2 218 328	-	-	-	4 104 505	
	5580	за 2013г.	7 836 448	1 963 024	-	-	1 764 886	2 218 328	
	5561	за 2014г.	4 104 505	2 218 328	-	-	-	2 218 328	
	5581	за 2013г.	7 702 767	1 837 075	-	-	1 746 806	4 104 505	
обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5562	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2013г.	133 681	125 949	-	-	18 080	9 878 583	
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5563	за 2014г.	4 369 771	8 870 792	-	-	-	4 369 771	
	5583	за 2013г.	20 445	8 021 138	-	-	-	2 512	
Кредиторская задолженность, в т.ч.:									
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5564	за 2014г.	15 095	3 264 104	-	-	-	15 095	
	5584	за 2013г.	18 385	3 528 908	-	-	-	4 251	
задолженность перед персоналом по оплате труда	5565	за 2014г.	-	71 100	-	-	-	-	
	5585	за 2013г.	-	-	-	-	-	499	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 2014г.	-	10 985	-	-	-	-	
	5586	за 2013г.	-	-	-	-	-	1 483	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5567	за 2014г.	1 269	5 601	-	-	-	1 269	
	5587	за 2013г.	2 060	138 823	-	-	-	9 869 838	
Прочие	5568	за 2014г.	4 353 407	5 519 002	-	-	-	4 353 407	
	5588	за 2013г.	-	4 353 407	-	-	-	14 005 263	
Итого	5569	за 2014г.	10 239 162	11 232 586	-	-	x	10 239 162	
	5589	за 2013г.	7 856 893	9 984 162	-	-	-	10 239 162	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ¹
Материальные затраты	5610	7 247	2 295
Расходы на оплату труда	5620	4 439	749
Отчисления на социальные нужды	5630	2	6
Амортизация	5640	444 840	136 282
Прочие затраты	5650	6 988	36 278
Итого по элементам	5660	463 516	175 610
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	463 516	175 610

7. Оценочные обязательства

таблица 7.1

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 663	7 193	(12 832)	(-)	8 024
по оплате отпусков и вознаграждений	5702	13 663	7 193	(12 832)	(-)	8 024

8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1

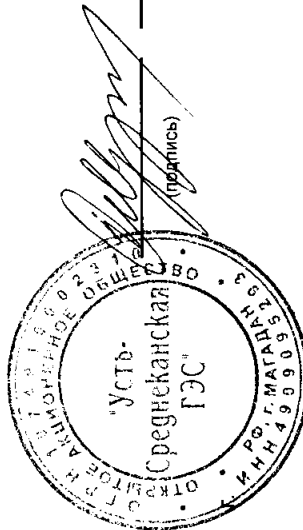
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²
Полученные - всего	5800	-	-	256 059
в том числе: банковская гарантия		1 118 260	-	256 059
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
И Т.Д.		-	-	-

9. Государственная помощь

таблица 9.1

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.		За 20 13 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 14 г.	20 13 г.	20 14 г.	20 13 г.
и т.д.		20 14 г.	20 13 г.	20 14 г.	20 13 г.

68



Руководитель, по доверенности
 управляющей организации
 ОАО "УК ГидроОГК"

" 18 " февраля 2015

Л.А. Мурин
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 В.М. Тараскина
 (подпись)
 (расшифровка подписи)