

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская
Малая ГЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

361800, Кабардино-Балкарская Респ, Черекский р-н, Кашхатау пгт, Мечиева ул, дом № 1, корпус А

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
86108385		
0706004536		
40.10		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	502 107	114 140	19 843
	в том числе:				
3.3	Основные средства в организации	11501	640	1 071	-
3.3	Строительство объектов основных средств	11502	501 467	113 069	19 843
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.5	Финансовые вложения	1170	139 261	139 261	-
	в том числе:				
3.5	Акции	11701	139 261	139 261	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 199	32	-
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	117 719	208 520	125 533
	в том числе:				
	Авансы, выданные на капстрой и оборудование		117 719	208 520	125 533
	Итого по разделу I	1100	766 286	461 953	145 376
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	212	195	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	123	132	-
	Расходы будущих периодов	12102	89	63	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.7	Дебиторская задолженность	1230	32 236	30 292	3 523
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	180	11	-
	Расчеты по налогам и сборам	12302	31 837	28 244	3 523
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	5	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	17	14	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	-	1 793	-
	Расходы будущих периодов	12308	197	230	-

	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Оценочные обязательства	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	-
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 163	7 241	869
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	25 163	7 241	869
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам	12601	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12602	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	57 611	37 728	4 392
	БАЛАНС	1600	823 897	499 681	149 768

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.91	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	129 500	129 500	129 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.92	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 870)	-	(3)
	Итого по разделу III	1300	118 630	129 500	129 497
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	-	172 761	3 222
	в том числе:				
3.13	Долгосрочные займы	14101	-	172 602	3 222
	Проценты	14102	-	159	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 482	32	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 482	172 793	3 222
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.13	Заемные средства	1510	652 992	42 594	17 049
	в том числе:				
3.13	Краткосрочные займы	15101	623 486	42 594	17 049
	Проценты по долгосрочным займам	15102	29 506	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	46 914	139 596	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	46 914	23	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	11	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	228	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	2	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	39	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	-	139 293	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.15	Оценочные обязательства	1540	817	379	-
	Прочие обязательства	1550	62	14 819	-
	в том числе:				
3.11	НДС по авансам выданным		62	14 819	-
	Итого по разделу V	1500	700 785	197 388	17 049
	БАЛАНС	1700	823 897	499 681	149 768



Руководитель

Соттаев Али Абдуллаевич
(расшифровка подписи)

19 января 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710002</td></tr> <tr><td>31</td><td>12</td><td>2012</td></tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2012
Коды														
0710002														
31	12	2012												
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская Малая ГЭС"	Форма по ОКУД	86108385											
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0706004536											
Вид экономической деятельности		ИНН	40.10											
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКВЭД	65	16										
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	384											
		по ОКЕИ												

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 095	-
	Проценты к уплате	2330	(7 095)	-
3.12	Прочие доходы	2340	19	7
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы	23401	19	7
3.12	Прочие расходы	2350	(13 606)	(7)
	в том числе:			
	Налоги и сборы	23501	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23502	(13 606)	(7)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 587)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 450)	(32)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 167	32
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 870)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	2500	(10 870)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Соттаев Али Абдуллаевич
 (расшифровка подписи)

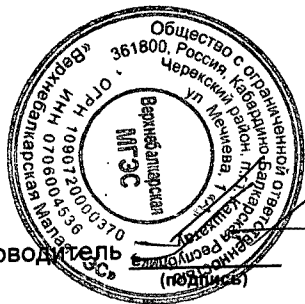
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	129 500	-	-	-	-	129 500
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 870)	(10 870)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(10 870)	(10 870)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	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
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	129 500	-	-	-	(10 870)	118 630

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	129 497	-	3	129 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	129 497	-	3	129 500
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	118 630	129 500	129 497



Руководитель

Соттаев Али Абдуллаевич
(расшифровка подписи)

19 января 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская Малая ГЭС"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Вид экономической деятельности		по ОКПО	86108385		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	ИНН	0706004536		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	40.10		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19	7
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	19	7
Платежи - всего	4120	-	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
Страховые взносы, прочие налоги	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19	7
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	212 107	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
Возврат НДС	4215	668	-
Проценты по депозиту	4216	7 095	-
прочие поступления	4219	204 344	-
Платежи - всего	4220	(465 026)	(186 767)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(246 839)	(153 572)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
Размещение заемных средств в депозит	4225	(204 344)	-
Содержание АУП инвестиционного объекта	4226	(13 843)	(10 629)
прочие платежи	4229	-	(22 566)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(252 919)	(186 767)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	410 083	193 132
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	410 083	172 602
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	20 530
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(139 261)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(139 261)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	270 822	193 132
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 922	6 372
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 241	869
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 163	7 241
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Соттаев Али Абдуллаевич
(расшифровка подписи)

19 января 2013 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

		Коды		
		0710006		
		2012	12	31
		86108385		
		0706004536		
		40.10		
		65	16	
		384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская Малая ГЭС"** Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Частная собственность** по ОКВЭД _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель **Али Абдуллаевич**
 (расшифровка подписи)

19 января 2013 г.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	114 140	502 107
3. Незавершенное строительство	1190	208 520	117 719
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	139 261	139 261
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	32	7 199
7. Запасы	1210	195	212
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	30 292	32 236
10. Денежные средства	1250	7 241	25 163
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		499 681	823 897
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	172 761	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	32	4 482
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	42 594	652 992
16. Кредиторская задолженность	1520	139 596	46 914
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	379	817
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	14 819	62
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		370 181	705 267
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		129 500	118 630

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами по прекращению деятельности.

Руководитель



(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2012
ГОД**

ООО «Верхнебалкарская МГЭС»

Содержание

I. Общие сведения.....	3
II. Учетная политика	4
1. Основа составления	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4. Нематериальные активы	4
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)	5
6. Основные средства	5
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	6
8. Финансовые вложения	6
9. Материально-производственные запасы	6
10. Незавершенное производство.....	6
11. Расходы будущих периодов.....	6
12. Задолженность покупателей и заказчиков	6
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	7
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	8
15. Кредиты и займы полученные	8
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	9
17. Расчеты по налогу на прибыль	9
18. Совместная деятельность.....	10
19. Признание доходов.....	10
20. Признание расходов	10
III. Раскрытие существенных показателей.....	11
1. Нематериальные активы	11
2. Результаты исследований и разработок.....	11
3. Основные средства	11
4. Прочие внеоборотные активы	12
5. Финансовые вложения	13
6. Запасы	13
7. Дебиторская задолженность	14
8. Денежные средства и их эквиваленты	16
9. Капитал и резервы	17
10. Кредиты и займы	18
11. Кредиторская задолженность	18
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	20
13. Связанные стороны.....	20
14. Информация по сегментам.....	21
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	21
16. События после отчетной даты.....	22

I. Общие сведения

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Верхнебалкарская Малая ГЭС»
Сокращенное наименование Общества	ООО «Верхнебалкарская МГЭС»
Местонахождения исполнительного аппарата Общества	361800, КБР, Черекский р-он, п. Кашхатау, ул. Мечиева, 1а
Дата государственной регистрации создания ЮЛ, ОГРН	06.07.2009 за № 1090720000370
ИНН/ КПП	0706004536/070601001
Уставный капитал Общества	129.500 000 руб.
Количество Участников Общества	1
Список Участников Общества	1. ОАО Федеральная Гидрогенерирующая компания – РусГидро»
Коды ОКВЭД	40.10; 40.10.12;40.10.42;45.21.51;45.24.2;74.20.12;74.20.13;74.84
Совет Директоров Общества	1. Фролов К.Е. - Заместитель генерального директора ОАО «УК ГидроОГК» 2. Сорокин Р.Ю. - Начальник управления методологии корпоративного управления и сопровождения сделок Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро» 3. Киселев О.И. – Начальник Департамента маркетинга и ценообразования ОАО «РусГидро»
Исполнительный орган	Соттаев Али Абдуллаевич, Генеральный директор, ИНН 071306557236, дата вступления в должность - 07.07.2009г
Ревизионная комиссия	1. Максимова Н.Б. - начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро» 2. Листрова К.С. - Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро» 3. Устинов В.П. – главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Главный бухгалтер	1. Урусбиева Мадина Магометовна, Главный бухгалтер, ИНН 071401622830, дата вступления в должность – 02.06.2011
Численность сотрудников Общества на 31.12.2011	18

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, должен применяться официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 30,3727 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб., 31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб.), 40,2286 руб. за 1 евро на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб., 31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб.) В 2012 году хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, Обществом не производилось.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе 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. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, и на созданные Обществом полезную модель и изобретение нового способа штамповки дозирующих форм для оборудования. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

права на компьютерные программы	-	6 лет
права на полезную модель	-	5 лет
патент на изобретение	-	10 лет

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, должны списываться на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из следующих сроков полезного использования:
расходы на технологические работы – 2 года.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, должны отражаться по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываться на прочие расходы.

В 2012 году расходы на НИОК и ТР Обществом не осуществлялись.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершённых строительством, принятых в эксплуатацию и фактически используемых объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, в составе основных средств нет.

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

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В течении 2012 г. переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

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

В отчетном 2012 году финансовые вложения Обществом не производились

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

10. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в

виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, показана в бухгалтерском балансе как активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Нереальная к взысканию задолженность должна списываться 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.

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

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. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок [при наличии иных денежных потоков, которые невозможно однозначно отнести к определенному виду операций, следует указать их].

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

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

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- 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, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

При наличии добавочного капитала, добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

15. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, указанная задолженность Общества считается краткосрочной (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и отражена в разделе «Краткосрочные обязательства». В раздел «Долгосрочные обязательства» включаются займы и кредиты, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев.

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 займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство под реструктуризацию деятельности создается при выполнении всех основных условий, приведенных выше, а также при выполнении условий, установленных в п.11 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, а также страховых взносов, исчисленных по установленным ставкам.

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.

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о прибылях и убытках.

18. Совместная деятельность

Общество не осуществляет деятельности по договору совместной деятельности (простого товарищества), заключенному в соответствии с положениями главы 55 Гражданского кодекса Российской Федерации.

19. Признание доходов

Учитывая характер деятельности Общества, связанный с долгосрочным капитальным строительством, выручка от продажи продукции и оказания услуг у Общества в отчетном периоде не формировалась.

В составе прочих доходов Общества могут быть учтены:

- проценты по приобретенным облигациям - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц - в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- проценты по депозитным вкладам.

20. Признание расходов

- До окончания работ по строительству объектов все расходы Общества по их возведению, учтенные на счете "Капитальные вложения", составляют незавершенное строительство и отражены в разделе 1 баланса по строке «Строительство объектов ОС».
- Управленческие расходы у Общества отсутствуют.
- Коммерческих расходов Обществом не производилось.
-
- В составе прочих расходов учитываются:
 - проценты по выпущенным облигациям – равномерно (ИЛИ по мере их начисления);
 - убытки прошлых лет – по мере выявления;
 - убытки от ликвидации основных средств застройщика, кроме убытков по основным средствам, выбывшим от стихийных бедствий;
 - присужденные или признанные штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, а также расходы по возмещению причиненных убытков;
 - налоговые санкции;
 - проценты по займам.

СМР	за 2012 г.	36 755	291 257	-	-	328 011
	за 2011 г.	-	36 755	-	-	36 755
ССЗ Верхнебалкарская Малая ГЭС	за 2012 г.	9 966	14 415	-	-	24 380
	за 2011 г.	-	9 966	-	-	9 966
ПИР ВБ	за 2012 г.	57 642	53 913	-	-	111 555
	за 2011 г.	-	57 643	-	-	57 642
Прочие ВБ	за 2012 г.	8 706	28 814	-	-	37 520
	за 2011 г.	-	8 706	-	-	8 706

Основные средства, полученные в аренду

За 2012 год Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 2015,9 тыс.руб (в 2011-нет), в том числе

Таблица 3

№ п/п	Наименование арендодателя, договор аренды	Адрес	Площадь арендуемого помещения, земельного участка	Стоимость (в тыс. руб.)
1	Филиал Открытого акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро" - "Кабардино-Балкарский филиал"	КБР, Чегемский р-он, 9-ый км ж/д станции Нарган, офисное помещение	81,6 кв.м	2015,9
	Итого			2015,9

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражена дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам оборудования и подрядчикам на выполнение работ по капитальному строительству, в том числе (в тыс. руб.)

Таблица 4

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ОАО "Энергомашиностроительное Конструкторское Бюро", договор № 01-ВБ /09 от 01.09.2009	111 374	111 374	111 374
ООО "Эльбрусская горно-строительная компания" договор № ВБМГЭС-32/2011 от 14.12.2011 г	584	97 146	
ОАО "Институт Гидропроект" договор №03-ВБ/10 от 17.12.2010, Разработка проектной документации по строительству ВМГЭС	5 400		14 159
ОАО "Институт Гидропроект" договор № П-06/12 "Выбороч. геотех. контроль" от 28.04.2012	242		
ОАО "Институт Гидропроект" договор №П-01/12/ВБМГЭС-32/2012 от 28.09.2012	119		
Итого	281 404	208 520	125 533

СМР	за 2012 г.	36 755	291 257	-	-	328 011
	за 2011 г.	-	36 755	-	-	36 755
ССЗ Верхнебалкарская Малая ГЭС	за 2012 г.	9 966	14 415	-	-	24 380
	за 2011 г.	-	9 966	-	-	9 966
ПИР ВБ	за 2012 г.	57 642	53 913	-	-	111 555
	за 2011 г.	-	57 643	-	-	57 642
Прочие ВБ	за 2012 г.	8 706	28 814	-	-	37 520
	за 2011 г.	-	8 706	-	-	8 706

Основные средства, полученные в аренду

За 2012 год Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 2015,9 тыс.руб (в 2011-нет), в том числе

Таблица 3

№ п/п	Наименование арендодателя, договор аренды	Адрес	Площадь арендуемого помещения, земельного участка	Стоимость (в тыс. руб.)
1	Филиал Открытого акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро" - "Кабардино-Балкарский филиал"	КБР, Чегемский р-он, 9-ый км ж/д станции Нартан, офисное помещение	81,6 кв.м	2015,9
	Итого			2015,9

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражена дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам оборудования и подрядчикам на выполнение работ по капитальному строительству, в том числе (в тыс. руб.)

Таблица 4

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ОАО "Энергомашиностроительное Конструкторское Бюро", договор № 01-ВБ /09 от 01.09.2009	111 374	111 374	111 374
ООО "Эльбрусская горно-строительная компания" договор № ВБМГЭС-32/2011 от 14.12.2011 г	584	97 146	
ОАО "Институт Гидропроект" договор №03-ВБ/10 от 17.12.2010 Разработка проектной документации по строительству ВМГЭС	5 400		14 159
ОАО "Институт Гидропроект" договор № П-06/12"Выбороч. геотех. контроль" от 28.04.2012	242		
ОАО "Институт Гидропроект" договор №П-01/12/ВБМГЭС-32/2012 от 28.09.2012	119		
Итого	281 404	208 520	125 533

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.12 г. по строке 1050 баланса Общества отражена доля акций в Уставном капитале ОАО «Малые ГЭС КБР» на общую сумму 139 261 000 рублей, приобретенных по договору купли-продажи акций № ВВ МГЭС-30/2011 от 21.11.11 у Фонда возобновляемых источников энергии «Новая энергия». Уставный капитал ОАО «Малые ГЭС КБР» равен 152 700 тыс.руб., доля приобретенных акций составляет 95,28% или 145500 обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Малые ГЭС КБР». Номинальная стоимость одной акции – 1000 рублей. По итогам двух предыдущих лет- 2011 и 2012, чистые активы ОАО «МГЭС КБР» снизились, и составили соответственно 152521 и 151640 тыс.руб. Доля Капитала, приходящаяся на 1 акцию снизилась до 993,06 руб., или на 0,694%. Фактические затраты на приобретение составили 957,12 руб., или на 4,29 % ниже номинала. Инвестиционной программой, утвержденной приказом Минэнерго № 201 от 28.04.2012, предусмотрено окончание строительства и ввод в эксплуатацию мощностей Зарагижской ГЭС в 2013 году, в результате чего планируется получение прибыли.

Учитывая вышеизложенное, резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

У Общества на отчетную дату нет депозитных вкладов. Займы иным организациям или своим работникам не выдавались.

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 5.

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

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

Неоплаченных запасов, запасов, находящихся в залоге по договору, у Общества на конец отчетного периода нет.

Таблица 5

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2012 г.	195	-	15 274	(15 257)	-	-	X	212	-
	за 2011 г.	-	-	40 748	(40 553)	-	-	X	195	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2012 г.	132	-	1 026	(1 035)	-	-	32	123	-
	за 2011 г.	-	-	513	(381)	-	-	-	132	-
Готовая продукция	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2012 г.	-	-	14 109	(14 109)	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	338	-	4 194	(47 532)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2012 г.	63	-	139	(113)	-	-	-	89	-
	за 2011 г.	-	-	87	(24)	-	-	-	63	-

На отчетную дату на балансе Общества не существует материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась. В связи с этим резерв под снижение стоимости материально производственных запасов не создавался.

7. Дебиторская задолженность

Сравнив данные бухгалтерского учета по расчетам с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.12, Общество считает, что в составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная и сомнительная задолженность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2012 г.	30 292	-	1 944	-	(64 172)	-	-	-	32 236	-
	за 2011 г.	-	-	30 051	-	(207 647)	-	-	-	30 292	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2012 г.	11	-	169	-	(956)	-	-	-	180	-
	за 2011 г.	-	-	11	-	(1 872)	-	-	-	11	-
Прочая	за 2012 г.	2 037	-	(1 808)	-	(2 763)	-	-	-	229	-
	за 2011 г.	-	-	2 037	-	-	-	-	-	2 037	-
НДС	за 2012 г.	28 244	-	3 583	-	(60 453)	-	-	-	31 827	-
	за 2011 г.	3 523	-	24 721	-	-	-	-	-	28 244	-
Итого	за 2012 г.	30 292	-	1 944	-	(64 172)	-	-	X	32 236	-
	за 2011 г.	-	-	30 051	-	(207 647)	-	-	X	30 292	-

Расшифровка прочей дебиторской задолженности:

Таблица 7

	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
Расходы будущих периодов (страхование, лицензии)	197	230	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	17	14	
Расчеты с прочими дебиторами (простые векселя ОАО «МГЭС КБР»)		1793	
Расчеты по налогам и страховым взносам	15		
Итого	229	2037	0

Ввиду существенности сумм, дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам оборудования и подрядчикам на выполнение работ по капитальному строительству, отражается по строке 1170 баланса «Прочие внеоборотные активы» (см. п.4 Пояснений).

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Таблица 8

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	25 163 489,73	7240741,65	868 829,06
Итого денежных средств (строка 1250)	8 377	7 241	869
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1240)	-	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	8 377	7 241	869

Основной деятельностью Общества является создание инвестиционного актива, соответственно движения денежных потоков, связанных с деятельностью Общества, отражены в составе инвестиционных операций. В целях обеспечения сопоставимости данных, внесены ретроспективные изменения данные отчета о движении денежных средств за 2011 год.

Таблица 9

	2012	2011
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4113)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		
Итого прочие поступления по текущей деятельности	19	7
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4125)		
Иные платежи по текущей деятельности	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	-	-

Таблица 10

	2012	2011
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	688	
Иные поступления : Возврат средств с депозитного счета Проценты по депозиту	204344 7 095	-
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	212 107	-
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	0	22 566
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	0	22 566

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 129 500 тыс. руб. Единственным Участником Общества является ОАО «РусГидро».

9.2 Резервный капитал

В связи с отсутствием чистой прибыли Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2011 год средства на формирование резервного фонда не направлялись.

9.3 Добавочный капитал

В 2012 году у Общества отсутствуют дополнительные вклады участников в уставный фонд эмиссионный доход, курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, которые могли бы быть отражены в составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общества.

10. Кредиты и займы

10.1 Займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2012 года, составила 582 685 тыс. руб. (в 2011 году – 172 602 тыс. руб.) Общая сумма займов, погашенных в течение 2012 года, составила 1 793 тыс. руб. (в 2011 году – 0 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2012 году – 1 793 тыс. руб. (в 2011 году – 0 тыс.руб.).

Информация о кредитах и займах подробнее раскрыта в разделе «Связанные стороны»

10.2 Векселя выданные

Общая сумма задолженности по векселям выданным составляет на конец отчетного периода 40 801 тыс. руб. В 2012 году погашена задолженность по векселям, выданным в текущем году Фонду возобновляемых источников энергии «Новая Энергия», на общую сумму 1793 тыс. руб. по договору мены векселей № 1-В от 20.12.2011 Предъявлены к погашению и оплачены векселя ОАО «Малые ГЭС КБР» на общую сумму 1793 тыс. руб.

Подробная информация о векселях выданных – в разделе «Связанные стороны»

10.3 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 у Общества не было полученных поручительств от третьих лиц, не использованных для получения кредитов и займов.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010.

11. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 11.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» таблицы отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2012 включает: *взносы в социальные фонды – нет (в 2011 - 228 тыс. руб.), налог на имущество – нет(в 2011 – 9,9 тыс. руб.), транспортный налог – 0,3 (в 2011 0,5)тыс. руб.* Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2010 отсутствовала.

НДС по авансам выданным –62 (в 2011 – 14819) тыс. руб. отражен в строке 1550 баланса «Прочие обязательства».

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2012 г.	172 761	-	-	-	-	(172 761)	-
	за 2011 г.	3 222	169 380	159	(3 222)	-	-	172 761
в том числе: кредиты	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2012 г.	172 761	-	-	-	-	(172 761)	-
	за 2011 г.	3 222	169 380	159	(3 222)	-	-	172 761
прочая	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2012 г.	197 009	456 974	29 347	(156 123)	-	172 761	699 968
	за 2011 г.	-	197 010	-	-	-	-	197 009
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	за 2012 г.	23	46 891	-	-	-	-	46 914
	за 2011 г.	-	23	-	-	-	-	23
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2012 г.	239	-	-	(239)	-	-	-
	за 2011 г.	-	239	-	-	-	-	239
кредиты	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2012 г.	42 594	410 083	29 347	(1 793)	-	172 761	652 992
	за 2011 г.	17 049	25 545	-	-	-	-	42 594
прочая	за 2012 г.	139293	-	-	(139293)	-	-	62
	за 2011 г.	-	139293	-	-	-	-	139293
Итого	за 2012 г.	407 722	651 041	31 535	(177 044)	-	X	930 692
	за 2011 г.	-	409 291	223	(1 793)	-	X	407 722

12. Прочие доходы и прочие расходы

Таблица 12

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2012		2011	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) прошлых лет				
Страховое возмещение (КАСКО)	19	19	7	7
Пени по страховым взносам		2		
Иные расходы (консервация)		13585		
Итого прочие доходы/расходы	19	13606	7	7

13. Связанные стороны

Общество является Дочерним зависимым обществом, единственным участником которого является Открытое акционерное Общество Федеральная Гидрогенерирующая компания «РусГидро».

К связанным сторонам относятся также Генеральный директор ООО «Верхнебалкарская Малая ГЭС» и члены Совета Директоров в следующем составе: Фролов К.Е. - Заместитель генерального директора ОАО «УК ГидроОГК»; Сорокин Р.Ю. - Начальник управления методологии корпоративного управления и сопровождения сделок Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»; Киселев О.И. - Начальник Департамента маркетинга и ценообразования ОАО «РусГидро».

Операции со связанными сторонами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Общая сумма займов, предоставленных ОАО «РусГидро» в течение 2012 года, составила 582 685 тыс. руб., в том числе долгосрочных -373 604 тыс. руб., в том числе беспроцентных – 205 740 тыс. руб.

Начисление процентов по процентному займу производится ежемесячно, и по условиям договора будет погашаться одновременно с основной суммой долга. Процентная ставка по займу составляет 8,25% годовых. Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2012 году, составила 22 252 тыс. руб.,

На балансе Общества числятся краткосрочные беспроцентные займы, предоставленные ОАО «РусГидро» под вексельное поручительство в рублях со сроком погашения не ранее 31.12.2011 года, в том числе:

Таблица 13

Кредитор, № договора	На 31.12.2011	Получено (погашено) в 2012	Сальдо на 31.12.12
Фонд «Новая Энергия»	1 793 128,00	-1 793 128,00	-
мены векселей № 1-В от 20.12.2011	1 793 128,00	-1 793 128,00	-
ОАО "РусГидро"	40 800 902,96		40 800 902,96
ОГ-108-130-2010 от 17.11.2010	340 000,00		340 000,00
ОГ-108-161-2010 от 10.12.2010	2 550 000,00		2 550 000,00
ОГ-108-188-2010 от 28.12.2010	14 159 450,06		14 159 450,06
ОГ-130-107-2011 от 19.09.2011	553 000,00		553 000,00
ОГ-130-110-2011 от 28.09.2011	1 114 636,30		1 114 636,30
ОГ-130-123-2011 от 28.10.2011	1 535 537,75		1 535 537,75

ОГ-130-130-2011 от 09.11.2011	453 382,00		453 382,00
ОГ-130-20-2011 от 29.03.2011	6 645 537,75		6 645 537,75
ОГ-130-48-2011 от 31.05.2011	1 538 537,75		1 538 537,75
ОГ-130-53-2011 от 07.06.2011	2 007 490,80		2 007 490,80
ОГ-130-65-2011 от 28.06.2011	2 101 145,20		2 101 145,20
ОГ-130-75-2011 от 22.07.2011г.	1 539 537,75		1 539 537,75
ОГ-130-8-2011 от 04.03.2011	3 221 695,00		3 221 695,00
Итого	42 594 030,96	-1 793 128,00	40 800 902,96

В течение отчетного периода займы, срок погашения которых истекает в 2013 году, были переклассифицированы в краткосрочные. По состоянию на 31.12.12 вся задолженность по полученным Обществом займам в размере 623 486 тыс. руб. носит краткосрочный характер.

Займы, предоставленные связанным сторонам, отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Исполнительного органа Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений.

а) В 2012 г. Общество начислило Генеральному директору Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 683,6 тыс.руб. (2011 г. – 263,8 тыс.руб.) , в том числе заработная плата по окладу 290,6 тыс.руб., (2011 г. – 146,9 тыс.руб.) , оплата дней нахождения в командировке 111,2 тыс.руб. (2011 г. –89,8 тыс.руб.), вознаграждения по итогам квартала 110,4 тыс.руб. (2011 г. – 27,1 тыс.руб.), вознаграждение по итогам 2011 года 160,4 тыс.руб. (в 2011 г. по итогам 2010 г – не начислялось), отпускные – 11,0 тыс.руб.(в 2011 г. нет). Членам Совета директоров никакие вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

б) Платежей по договорам добровольного страхования или других выплат, обеспечивающих социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию не предоставлялось.

в) Членам Совета директоров и Генеральному директору займы денежные средства не предоставлялись.

Все поступления и платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по инвестиционной деятельности.

14. Информация по сегментам

Деятельность Общества представляет собой единый комплекс мероприятий по строительству Зарагижской ГЭС в одном географическом районе, поэтому не может быть подразделена на сегменты

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 14.

Таблица 14

Оценочные обязательства и резервы	На 31.12.2011	Начислены отпускные за счет оц. об-в	Начислены оценочные обязательства	На 31.12.2012
Оценочные обязательства по отпускам (отпускные)	378 841,34	586 170,80	- 340 368,42	625 000,00
Оценочные обязательства по отпускам (страховые)	-	296 258,74	- 104 277,26	192 000,00
Итого	378 841,34	882 429,54	- 444 645,68	816 625,20

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2012 Обществом не выдавалось никаких поручительств кредиторам третьих лиц.

Общество не является ответчиком либо истцом ни в каких арбитражных процессах.

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

Руководство Общества полагает, что подготовленная документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

16. События после отчетной даты

26 октября 2012 года Внеочередное Общее собрание участников ООО «Верхнебалкарская Малая ГЭС», 100% уставного капитала которого принадлежит ОАО «РусГидро», приняло решение увеличить уставный капитал ООО «Верхнебалкарская МГЭС» за счет дополнительных вкладов ОАО «РусГидро» в уставный капитал ООО «Верхнебалкарская МГЭС» - 832 057 421 рубль. Дополнительный вклад будет вноситься поэтапно (траншами), срок внесения - не позднее 12 месяцев с даты принятия настоящего решения. Решение об утверждении итогов внесения дополнительного вклада, и о внесении изменений в Устав ООО «Верхнебалкарская МГЭС» должно быть принято не позднее одного месяца со дня окончания срока внесения дополнительного вклада ОАО «РусГидро». Отражение указанных операций в учете и отчетности будет производиться в 2013 году.

Генеральный директор ООО «Верхнебалкарская Малая ГЭС» _____ Соттаев А.А.

Главный бухгалтер ООО «Верхнебалкарская Малая ГЭС» _____ Урусбиева М.М.

