

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская
Малая ГЭС"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности
Частная собственность

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

Коды		
0710001		
31	12	2011
86108385		
0706004536		
40.10		
65	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

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

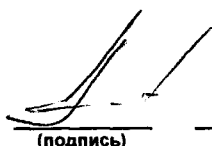
Итого по разделу I 1100 461 953 145 376 129 301
Итого по разделу II 1230 30 292 3 523 3 222
Итого по балансу 2330 492 245 148 899 132 523

Отдел _____
_____ 30.12.2011/2

Пояснения	Наименование показателя	Код	Отчет	На 31 декабря	На 31 декабря
			на 31 декабря 2011 г.	2010 г.	2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	114 140	19 843	17 927
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	1 071	-	-
	Строительство объектов основных средств	11302	113 069	19 843	17 927
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	139 261	-	-
	в том числе:				
	Акции		139 261	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	32	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	208 520	125 533	111 374
	в том числе:				
	Авансы выданные на капстрой и оборудование	11701	208 519	125 533	111 374
	Итого по разделу I	1100	461 953	145 376	129 301
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	195	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	132	-	-
	Расходы будущих периодов	12102	-	-	-
	Программные продукты	12103	63	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	30 292	3 523	3 222
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	11	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	28 244	3 523	3 222
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	14	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1 793	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	(3)	-
	Итого по разделу III	1300	129 500	129 497	129 500
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	172 761	3 222	3 222
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	172 602	-	-
	Проценты по займу	14102	159	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	32	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	172 793	3 222	3 222
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	42 594	17 049	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	42 594	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15103	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	154 415	-	16
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	23	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	11	-	1
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	229	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2	-	15
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	39	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	139 293	-	-
	НДС по авансам выданным		14 819	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	379	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	197 388	17 049	16
	БАЛАНС	1700	499 681	149 768	132 738

Руководитель



(подпись)



Главный бухгалтер



(подпись)

Урусбиева Мадина
Магометовна

(расшифровка подписи)

28 января 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2011
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская Малая ГЭС"	ИНН	86108385		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	0706004536		
Вид экономической деятельности		по ОКФС / ОКФС	65	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7	17
	Прочие расходы	2350	(7)	(20)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	(3)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(32)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	32	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	(3)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	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	-	(3)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Соттаев Али Абдуллаевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

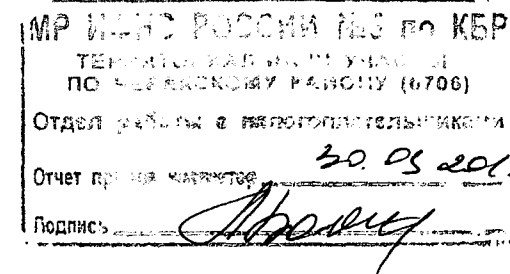

(подпись)

Урусбиева Мадина Магометовна
(расшифровка подписи)

28 января 2012 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская Малая ГЭС"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710003		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	31	12	2011
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКФС / ОКЕИ	86108385		
Единица измерения: в тыс. рублей			0706004536		
			40.10		
			65	16	
			384		



1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	129 500	-	-	-	-	129 500
<u>За 2010 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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 2010 г.	3200	129 500	-	-	-	(3)	129 497
За 2011 г.							
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	-	-	-	-	3	3
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	3	3
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 2011 г.	3300	129 500	-	-	-	-	129 500


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 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	-	-	-	-
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 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	129 500	129 497	129 500

Руководитель



(подпись)

Соттаев Али
Абдуллаевич

(расшифровка подписи)



Главный
бухгалтер



(подпись)

Урусбиева Мадина
Магометовна

(расшифровка подписи)

28 января 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

МР ИФНС РОССИИ № 010-01001000
Территориальный участок
по Черекскому району (0706)
Отдел работы с налогоплательщиками
30.05.2012
Отчет приписки инвестор
Форма по ОКУД
Подпись

Дата (число, месяц, год)

Коды		
31	12	2011
86108385		
0706004536		
40.10		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская
Малая ГЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
/ Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 081	21
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	21
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возмещение НДС	4114	5 074	-
прочие поступления	4119	7	-
Платежи - всего	4120	(10 107)	(16 417)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 543)	(16 072)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 053)	(109)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
Страховые взносы, прочие налоги	4125	(1 527)	(45)
прочие платежи	4129	(984)	(191)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 026)	(16 396)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(181 734)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(180 468)	-
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	-	-
Приобретение основных средств	4225	(1 266)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(181 734)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	193 132	17 049
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	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	17 049
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	193 132	17 049
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 372	653
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	869	216
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 241	869
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Соттаев Али
Абдуллаевич

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Урусбиева Мадина
Магометовна

(расшифровка подписи)


28 января 2012 г.

**Отчет о целевом использовании полученных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Верхнебалкарская Малая ГЭС"	Форма по ОКУД	0710006		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
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		

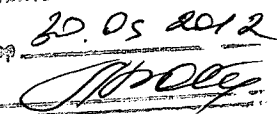
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от 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  (подпись)



Соттаев Али Абдуллаевич

 (расшифровка подписи)

МР ИФНС РОССИИ №2 по КБР
 Территориальный участок
 по Черекскому району (9703)
 Отдел работы с налогоплательщиками
 Отчет прихода и расхода **20.05.2012**
 Подпись 
Урусбиева Мадина Магометовна
 (расшифровка подписи)

28 января 2012 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	1130	19 843	114 140
3. Незавершенное строительство	1170	125 533	208 520
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	-	139 261
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	-	32
7. Запасы	1210	-	195
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	3 523	30 292
10. Денежные средства	1250	869	7 241
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		149 768	499 681
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	3 222	172 761
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	32
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	17 049	42 594
16. Кредиторская задолженность	1520	-	154 415
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	379
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		20 271	370 181
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		129 497	129 500

<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 и с прекращением деятельности.

Руководитель


(подпись)



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности 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 прибылях и убытках (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

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 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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 2011 г.	338	112 731	-	-	113 069
	5250	за 2010 г.	28	310	-	-	338
в том числе:	5241	за 2011 г.	338	112 731	-	-	113
	5251	за 2010 г.	28	310	-	-	338

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	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		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	3 523	-	29 544	-	2 775	-	-	-	-	30 292	-
	5530	за 2010 г.	3 222	-	301	-	-	-	-	-	-	3 523	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	-	-	2 337	-	2 326	-	-	-	-	11	-
	5532	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2011 г.	-	-	2 486	-	449	-	-	-	-	2 037	-
	5533	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС к возмещению	5514	за 2011 г.	3 523	-	24 721	-	-	-	-	-	-	28 244	-
	5534	за 2010 г.	3 222	-	301	-	-	-	-	-	-	3 523	-
Итого	5500	за 2011 г.	3 523	-	29 544	-	2 775	-	-	X	-	30 292	-
	5520	за 2010 г.	3 222	-	301	-	-	-	-	X	-	3 523	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2011 г.	-	172 602	159	-	-	-	172 761
	5573	за 2010 г.	3 222	-	-	-	-	3 222	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	17 049	296 372	-	116 033	-	-	197 388
	5580	за 2010 г.	16	17 049	-	16	-	-	17 049
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	-	102 808	-	102 785	-	-	23
	5581	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	-	1 803	-	1 574	-	-	229
	5583	за 2010 г.	1	-	-	1	-	-	-
кредиты	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2011 г.	17 049	25 545	-	-	-	-	42 594
	5585	за 2010 г.	-	17 049	-	-	-	-	17 049
прочая	5566	за 2011 г.	-	144 001	-	4 678	-	-	139 723
	5586	за 2010 г.	15	-	-	15	-	-	-
НДС с авансов выданных	5567	за 2011 г.	-	21 815	-	6 996	-	-	14 819

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	379	-	-	379
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	-	379	-	-	379

8. Обеспечения обязательств

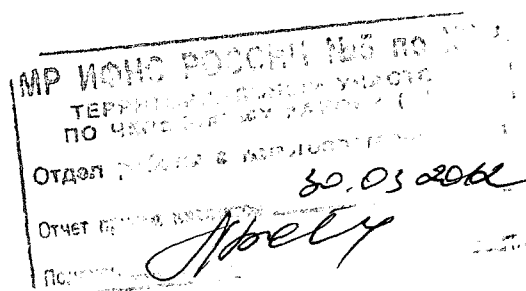
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	42 594	17 049	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2011 г.	5910	-	-	-	-
	за 2010 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2011 г.	5911	-	-	-	-
	за 2010 г.	5921	-	-	-	-

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД**

ООО «Верхнебалкарская Малая ГЭС»



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Содержание

I. Общие сведения	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления.....	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Нематериальные активы.....	5
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.....	7
11. Расходы будущих периодов	7
12. Задолженность покупателей и заказчиков.....	7
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	8
15. Кредиты и займы полученные	9
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.....	11
21. Изменения в учетной политике Общества на 2011 год.....	11
21.1 Изменения в бухгалтерском учете.....	11
21.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	12
III. Раскрытие существенных показателей	15
1. Нематериальные активы.....	15
2. Результаты исследований и разработок.....	15
3. Основные средства.....	15
4. Прочие внеоборотные активы.....	15
5. Финансовые вложения.....	16
6. Запасы.....	16
7. Дебиторская задолженность.....	17
8. Денежные средства и их эквиваленты	17

9. Капитал и резервы.....	18
9.1 Уставный капитал	18
10. Кредиты и займы.....	18
10.1 Займы полученные.....	18
10.2 Векселя выданные.....	18
10.3 Иная информация по заемным средствам	18
11. Кредиторская задолженность.....	18
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	19
13. Связанные стороны.....	19
14. Информация по сегментам.....	20
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы...	21
16. События после отчетной даты	21

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. Серебряков А.В. – Советник Председателя Правления ОАО «РусГидро» 2. Недотко В.В. -Начальник Департамента экономического планирования ОАО «РусГидро» 3. Фролов К.Е. – Начальник Департамента проектирования ОАО « УК ГидроОГК»
Исполнительный орган	Соттаев Али Абдуллаевич, Генеральный директор, ИНН 071306557236, дата вступления в должность - 07.07.2009г
Ревизионная комиссия	1. Чигирин И.И. – Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро» 2. Карцев Дмитрий Алексеевич – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро» 3. Кравцов Алексей Юрьевич - – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Главный бухгалтер	1. Мустафаева Валентина Николаевна, главный бухгалтер, ИНН 070802639043, дата вступления в должность – 12.10.2009 2. Урусбиева Мадина Магометовна, Главный бухгалтер, ИНН 071401622830, дата вступления в должность – 02.06.2011
Численность сотрудников Общества на 31.12.2011	15

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

В 2011 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 при их наличии в Обществе, могут быть отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, и на созданные Обществом полезную модель и изобретение нового способа штамповки дозировочных 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

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации должны ежегодно проверяться Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования

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

Расходы на завершенные 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, списываются 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, отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

6. Основные средства

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

Завершенных 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.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

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 течение 2011 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.

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 принималась 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 списывалась 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 отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;

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

Поступления и платежи, 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 заимодавцу (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.

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;
- В отчетном периоде прочих доходов у Общества не возникало.

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

21 Изменения в учетной политике Общества на 2011 год

21.1 Изменения в бухгалтерском учете

(а) Изменения в действующих нормативных актах по бухгалтерскому учету

В связи с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения учетной политики привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

Изменения в учете основных средств и нематериальных активов

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20000 рублей за единицу.

(б) Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

21.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности - разделы А-Г).

[Изменения форм отчетности обусловлены изменениями в представлении отдельных показателей в бухгалтерской отчетности, в том числе в связи с переводом показателей из форм отчетности в пояснения к бухгалтерской отчетности]

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса
- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).
- Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).
- Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку оценочные обязательства (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Общество приняло решение с бухгалтерской отчетности за 2011 год обособленно представлять затраты по объектам незавершенного строительства, капитальных вложений во внеоборотные активы и объектам, требующих монтажа по дополнительным строкам к строкам «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства» и «Доходные вложения в материальные ценности» раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В. Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.
- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала). Значения показателей указанного раздела по строкам «До корректировок» соответствуют показателям капитала в бухгалтерской отчетности за 2010 и 2009 годы. Значения показателей по строкам «После корректировок» соответствуют показателям капитала по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2009, представленным в бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров в отчете отражаются отдельно [при условии, что поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров относятся к прочим доходам Общества]
- Денежные средства, которые будут направлены Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств
- С 2011 года уплаченные Обществом проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость инвестиционных активов, отражаются в потоках по инвестиционным операциям. До 2011 года такие проценты включались в денежные потоки по текущей деятельности.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.
- С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений / платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.
- С 2011 года в отчет о движении денежных средств не включаются:
 - а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты
 - б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов)

- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции)
 - г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции)
 - д) иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму
- В отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов (б), а также потерь и выгод от операций (в+г).
- С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.11 г. нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2. Результаты исследований и разработок

Расходы на НИОК и ТР Обществом не осуществлялись.

3. Основные средства

В течение 2011 г. Обществом приобретены и введены в действие следующие основные средства:

№ п/п	Наименование основных средств	Дата ввода в эксплуатацию, срок полезного использования (мес.)	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	МФУ HP LaserJet M5025 (формат А3)	01.07.11 25	130	26	104
2	НИВА ШЕВРОЛЕ GLC	06.06.11 37	568	92	476
3	НИВА ШЕВРОЛЕ GLC	01.07.11 37	568	77	491
	Итого		1 266	195	1 071

По строке 11302 «Строительство объектов ОС» отражены следующие объекты незавершенные строительством

Наименование объектов, не завершенных строительством	Фактические затраты (руб., коп.)		Договор	Сведения о подрядчике (в случае производства строительных работ подрядным способом)
	на 01.01.2011	на 31.12.2011		
1	4	5	6	7
Верхнебалкарская Малая ГЭС	19 842 776,25	113 069 074,29		
СМР	-	36 754 804,53	№ ВБМГЭС-32/2011 от 14.12.2011	ООО "Эльбрусская горно-строительная компания"

Наименование объектов, не завершённых строительством	Фактические затраты (руб., коп.)		Договор	Сведения о подрядчике (в случае производства строительных работ подрядным способом)
	на 01.01.2011	на 31.12.2011		
1	4	5	6	7
Содержание службы заказчика (ССЗ)	337 776,24	29 465 613,39		
ПИР	19 505 000,01	39 744 209,21	№ 03-ВБ/10 от 17.12.2010; № П-63/10 от 17.12.2010	ОАО " Гидропроект" им. С.Я. Жука
Прочие в т.ч.:	-	7 104 447,16		
1. анализ документации по конкурсу	-	20 000,00		
2. взносы в СРО	-	744 636,37		
3. Кадастровые услуги	-	453 382,00	№ ВБМГЭС-23/2011 от 16.09.2011	ООО " Сканер"
4. Госэкспертиза		2 110 977,00	№ 48/11/ВБМГЭС-13/2011 от 25.07.2011	ГУ "Управление гос. экспертизы проект. документ. КБР"
5. Проценты к уплате по займам	-	158 587,23	договор займа № ОГ-135-38-2011 от 09.12.2011	ОАО "РусГидро"
6. Услуги по организации, управлению и контролю за процессом строительства	-	3 616 864,56	№ 7/ВОУ от 18.03.2011, доп. согл. № 1 от 15.12.2011	ОАО " Гидропроект" им. С.Я. Жука
ИТОГО:	19 842 776,25	113 069 074,29		

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

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
ОАО "Энергомашиностроительное Конструкторское Бюро", договор № 18-Ф/08 от 28.05.08	111 374	111 374	111 374
ООО "Эльбрусская горно-строительная компания" договор №ЗМГЭС -25/2011 от 21.09.2011 г.	97 146		
ОАО "Институт Гидропроект" договор №03-МГ/10 от 17.12.10		14 159	
Итого	208 520	125 533	111 374

5. Финансовые вложения

В течение 2011 года Обществом произведены следующие финансовые вложения:

По договору купли-продажи акций приобретена доля в уставном капитале ОАО «Малые ГЭС КБР» в размере 95,28 % или 145 500 простых бездокументарных акций на сумму 139 261,0 тыс.руб. Указанные вложения отражаются по строке 1150 баланса

У Общества на отчетную дату нет депозитных вкладов.

Займы иным организациям или своим работникам не выдавались.

По договору мены векселей приобретены векселя ОАО «Малые ГЭС КБР» в обмен на собственные векселя на сумму 1793 тыс. руб. Указанные суммы нашли отражение в части дебиторской задолженности- по строке 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», в части выданных векселей – в общей сумме строки 15101 «Краткосрочные займы».

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 разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

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 выбыли 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 (строки 5440 – 5444 раздела 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках), запасов, находящихся в залоге по договору (строки 5445 – 5449 раздела 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках), у Общества на конец отчетного периода нет.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:

Наименование показателя	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09
Ндс к возмещению	28244	3524	3222
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11		
Расходы будущих периодов (страхование, лицензии)	230		
Расчеты персоналом по прочим операциям	14		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1793		
Итого	30292	3524	3222

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 Пояснительной записки).

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2010 как долгосрочная, в сумме 1793 тыс. руб., отражена на 31.12.2011 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2012 году.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	7241	869
<i>Итого денежных средств (строка 1250)</i>	<i>7241</i>	<i>869</i>
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-
<i>Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1240)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	7241	869

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

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Наименование показателя	2011	2010
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4110)		
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	5074	0
Иные поступления	7	21
Итого прочие поступления по текущей деятельности	5081	21
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4125)		
Иные платежи по текущей деятельности	1527	45

Итого прочие платежи по текущей деятельности	10 107	16 417
Прочие платежи по инвестиционной деятельности		
Оплата СМР и ПИР (строка 4221)	180468	0
Приобретение ОС (строка 4225)	1266	0
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	181734	0

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование показателя	Общее количество,	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	129 500	129 500	-
Привилегированные акции			
Итого	129 500	129 500	

По состоянию на 31.12.11 100% акций Общества принадлежат ОАО «РусГидро».

10. Кредиты и займы

10.1 Займы полученные

Общая сумма долгосрочных займов, полученных в течение 2011 года, составила 172 602 тыс. руб. Заем выдан сроком до 15.11.2013 года, начисление процентов 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 2011 году, составила 158,7 тыс. руб.,

10.2 Векселя выданные

Общая сумма векселей, выданных в течение 2011 года в обеспечение задолженности за полученные кредиты и займы, составила 25 544,5 тыс. руб. Более подробно указанная информация раскрыта в п. 13 «Связанные стороны»

10.3 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2010 и 31.12.2009 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 31.12.2011, 31.12.2010 и 31.12.2009.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. 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» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2011 включает: НДС по авансам выданным – 14 819 тыс. руб., взносы в социальные фонды – 228,2 тыс. руб., НДСФЛ – 0,4 тыс.руб., налог на имущество – 10 тыс. руб., транспортный налог – 0,5 тыс.руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2010 отсутствовала.

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2011		2010	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль /убыток прошлых лет				3
Расходы на социальные выплаты работникам		0		
Иные доходы и расходы	7	7	17	20
Итого прочие доходы/расходы	7	7	17	20

13. Связанные стороны

Общество контролируется Открытым Акционерным Обществом – Федеральная Гидроэнергетическая компания «РусГидро».

Займы, предоставленные связанными сторонами

ОАО «РусГидро» предоставляло Обществу краткосрочные беспроцентные займы под вексельное поручительство в рублях со сроком погашения 31.12.2011 года, в том числе:

Кредитор, № договора	На 31.12.2010	Получено в 2011	Сальдо на 31.12.11
ОАО "РусГидро"	17 049 450,06	23 751 452,90	42 594 030,96
ОГ 108-130-2010 от 17.11.10	340 000,00		
ОГ-108-161-2010 от 10.12.10	2 550 000,00		
ОГ-108-188-2010 от 28.12.2010	14 159 450,06		
ОГ-130-107-2011 от 19.09.2011г.		553 000,00	
ОГ-130-110-2011 от 28.09.2011г.		1 114 636,30	
ОГ-130-123-2011 от 28.10.2011		1 535 537,75	
ОГ-130-130-2011 от 09.11.2011г.		453 382,00	

ОГ-130-20-2011 от 29.03.2011		6 645 537,75	
ОГ-130-48-2011 от 31.05.2011		1 538 537,75	
ОГ-130-53-2011 от 07.06.2011		2 007 490,80	
ОГ-130-65-2011 от 28.06.2011		2 101 145,20	
ОГ-130-75-2011 от 22.07.2011г.		1 539 537,75	
ОГ-130-8-2011 от 04.03.2011г.		3 221 695,00	
ОГ-130-88-2011 от 08.08.2011		550 000,00	
ОГ-130-99-2011 от 30.08.2011г.		2 490 952,60	
Итого	17 049 450,06	25 544 580,9	42 594 030,96

Кроме того ОАО «РусГидро» предоставило Обществу долгосрочный заем 172 602,1 тыс. руб. со сроком погашения 15.11.2013 года. Начисление процентов производится ежемесячно, и по условиям договора будет погашаться одновременно с основной суммой долга. Процентная ставка по займу составляет 8,25% годовых.

	Сальдо на 01.01.2011	Обороты за период Кредит	Сальдо на 31.12.2011
ОАО "РусГидро"		172602084,26	172602084,26
ОГ-135-38-2011 от 09.12.2011		748 000,00	748 000,00
ОГ-135-38-2011 от 09.12.2011г.		171854084,26	171854084,26

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2011 году, составила 158,7 тыс. руб.

№ п/п	Сумма транша	Дата поступления на р/с	месяц	количество дней		процент	сумма к уплате
				использования	в году		
1	171 854 084,26	27.12.2011	дек.11	4	365	8,25	155 374,93
2	748 000,00	09.12.2011	дек.11	19	365	8,25	3 212,30
	172 602 084,26						158 587,23

Займы связанным сторонам не предоставлялись.

14. Информация по сегментам

Деятельность Общества представляет собой единый комплекс мероприятий по строительству Верхнебалкарской Малой 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 разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств по неиспользованным отпускам в 2009, 2010 и 2011 году в общей сумме 379 тыс.руб. Ввиду того, что величина оценки начисленных за 2009 и 2010 гг весьма незначительны (до 20 тыс. руб.), вся сумма показана нарастающим итогом на 31.12.2011 г.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2011 у Общества нет никаких условных обязательств.

16. События после отчетной даты

07.02.2012 года Обществом получен долгосрочный заем от ОАО «РусГидро» в размере 204 343,5 тыс. руб под 8,25% годовых. 09.02.2012 года заключен договор об открытии депозитного счета в банке «Пересвет» на условиях начисления 8,75% годовых с возможностью досрочного списания средств со счета.

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

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

Дата _____