

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2013 г.**

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности электростанций  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытые акционерные общества \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) г. Магдан, ул. Пролетарская, 84, корп. 2

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКПО/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКВИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2013
97657853		
4909095293		
40.10.4		
47		16
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	26 662 310	23 494 677	19 321 730
п.1 р. III	Основные средства	1151	23 482 971	57 049	1 482
	Здания	1151.1	986 033	-	-
	Сооружения	1151.2	19 959 849	-	-
	Машины и оборудование	1151.3	2 492 456	9 587	-
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.4	474	381	-
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.5	44 159	47 081	1 482
п.3 р. III	Незавершенное строительство	1152	3 179 339	23 437 628	19 320 248
	Оборудование к установке	1152.1	7 456	138 143	558 904
	Строительство объектов	1152.2	3 171 883	23 299 485	18 761 344
п.2 р. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	98 521	112 085	125 648
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	81 653	25 997	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 842 484	23 632 759	19 447 378
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.5 р. III	Запасы, в том числе:	1210	8 994	4 348	-
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	8 994	4 348	-
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.1	6 165	709	-
	Прочие материалы	1211.2	2 829	3 639	-
п.6 р. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	9 181	459 388
п.7 р. III	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 200 192	1 582 415	1 264 274
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	5 424	5 424	767 959
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.1	5 424	5 424	767 959
	Долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1231.1.1	5 424	5 424	767 959
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	1 194 768	1 576 991	496 315
	Авансы выданные	1232.1	24 052	373 932	283 984
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1232.1.1	1 825	36 967	283 609
	Подрядчикам по капитальному строительству	1232.1.2	-	336 707	-
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.1.3	22 227	258	375
	Прочим покупателям внеоборотных активов	1232.1.4	43 897	-	-

	Прочая дебиторская задолженность	1232.2	1 126 819	1 203 059	212 331
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям, в том числе:	1232.2.1	511	1 462	399
	Прочих компаний	1232.2.1.1	511	1 462	399
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1232.2.2	358 131	433 349	206 455
	в Федеральный бюджет	1232.2.2.1	358 131	433 349	206 455
	по налогу на добавленную стоимость	1232.2.2.1.1	358 062	433 349	206 455
	по налогу с доходов физических лиц	1232.2.2.1.2	69	-	-
	в Субъекты РФ	1232.2.2.2	-	-	-
	по налогу на прибыль	1232.2.2.2.1	-	-	-
	Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	1232.2.3	39	55	-
	Фонда социального страхования	1232.2.3.1	39	55	-
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1232.2.4	-	-	1
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1232.2.5	68	-	-
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1232.2.6	768 070	768 193	5 476
п.8 р. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 000	40 000	-
п.9 р. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191 744	570 304	368 506
	Расчетные счета	1251	21 744	20 304	28 506
	Прочие денежные средства, в том числе:	1252	170 000	550 000	340 000
	Специальные счета в банках	1252.1	170 000	550 000	340 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 440 930	2 206 248	2 092 168
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>28 283 414</b>	<b>25 839 007</b>	<b>21 539 546</b>

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.19 р. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	17 863 488	17 863 488	15 164 388
	в обыкновенных акциях	1310.1	17 863 488	17 863 488	15 164 388
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п.20 р. III	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	31 842	31 842	4 190
	Прочие источники	1350.1	31 842	31 842	4 190
	Резервный капитал	1360	2 670	2 652	1 466
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	2 670	2 652	1 466
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 902	48 500	49 312
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	48 482	48 126	22 247
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	1 420	374	27 065
	Итого по разделу III	1300	17 947 902	17 946 482	15 219 356
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.10 р. III	Заемные средства	1410	1 764 886	-	1 101 292
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	1 764 886	-	1 101 292
	Компаний входящих в Группу	1411.1	1 764 886	-	1 101 292
	Отложенные налоговые обязательства	1420	82 687	26 736	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 847 573	26 736	1 101 292
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.11 р. III	Заемные средства	1510	4 104 505	7 836 448	2 500 660
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	4 104 505	7 836 448	2 500 660
	Компаний входящих в Группу	1510.1.1	4 104 505	7 836 448	2 500 660
п.12 р. III	Кредиторская задолженность	1520	4 369 771	20 445	58 349
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	15 095	18 385	6 192
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.1	505	4 659	6 190
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.2	14 579	13 726	-
	Прочими поставщиками и подрядчиками	1521.3	11	-	2
	Задолженность по налогам и сборам	1522	1 269	2 060	2 227
	в Федеральный бюджет	1522.1	-	126	154
	по налогу на прибыль	1522.1.1	-	126	154
	в Субъекты РФ	1522.2	1 269	1 934	2 073
	по налогу на прибыль	1522.2.1	-	1 139	1 390
	по налогу на имущество	1522.2.2	1 258	789	682
	по прочим налогам и сборам, в том числе:	1522.2.3	11	6	1
	по транспортному налогу	1522.2.3.1	11	6	1
	Прочие кредиторы	1523	4 353 407	-	49 930
	Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1523.1	4 352 185	-	49 930
	Депонированная задолженность	1523.2	79	-	-
	Плата за пользование водными объектами	1523.3	1 143	-	-
п.17 р. III	Доходы будущих периодов	1530	-	-	2 649 171
п.18 р. III	Оценочные обязательства	1540	13 663	8 896	10 718
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 487 939	7 865 789	5 218 898
	<b>БАЛАНС</b>	1700	28 283 414	25 839 007	21 539 546

Руководитель

(подпись)

" 21 " февраля 2014 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

В.М. Тараскина

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за \_\_\_\_\_ 2013 год

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

Обеспечение работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Открытые акционерные общества \_\_\_\_\_

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

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_

ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2013
97657853		
4909095293		
40.10.4		
47	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
	<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>		-	-
п.13 р. III	<b>Выручка:</b>	2110	144 293	2 676
	-от продажи электроэнергии, в том числе:	2110.1	29 815	-
	Электрическая энергия в неценовой зоне по свободным двухсторонним договорам	2110.1.6	29 815	-
	-от предоставления услуг по аренде(субаренде)имущества	2110.2	114 478	2 676
п.13 р. III	<b>Себестоимость продаж:</b>	2120	( 175 610 )	( 16 229 )
	- по продаже электроэнергии	2120.1	( 7 256 )	( - )
	- по предоставлению услуг по аренде (субаренде) имущества	2120.2	( 168 354 )	( 16 229 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	( 31 317 )	( 13 553 )
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	( 31 317 )	( 13 553 )
	<b>Прочие доходы и расходы</b>			
п.13 р. III	<b>Проценты к получению</b>	2320	27 413	14 514
	Проценты к получению, начисленные по депозитам	2320.1	27 404	14 436
	Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках	2320.2	9	78
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
п.13 р. III	<b>Прочие доходы</b>	2340	45 333	450
	Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2340.1	500	-
	Доходы по признанным и присужденным санкциям	2340.2	6 533	450
	Прочие доходы	2340.3	38 300	-
п.13 р. III	<b>Прочие расходы</b>	2350	( 39 795 )	( - )
	Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	2350.1	( 495 )	( - )
	Расходы на благотворительные цели	2350.2	( 1 000 )	( - )
	Прочие расходы	2350.3	( 38 300 )	( - )
п.13 р. III	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	1 634	1 411
п.14 р. III	<b>Текущий налог на прибыль</b>	2410	( - )	( - )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	( 32 )	457
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 55 951 )	( 26 736 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	55 129	25 997
	Прочее	2460	608	( 298 )
п.14 р. III	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	2400	1 420	374

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
	<b>СПРАВОЧНО</b> Результат от переоценки висоборотных 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 <sup>6</sup>	2500	1 420	374
п.23 п. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00008	0,00002
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 21 "

февраля

2014 г.

(подпись)



И.А. Мурин

(расшифровка подписи)

ГЭС

Главный бухгалтер

(подпись)

В.М. Тараскина

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 2013 г.**

Организация <u>ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"</u>	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Вид экономической	по ОКПО	97657853		
<u>Обеспечение работоспособности электростанций</u>	ИНН	4909095293		
организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	40.10.4		
<u>Открытые акционерные общества</u>	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабря <u>11</u> г.	3100	15 164 388	( - )	4 190	1 466	49 312	15 219 356
<u>За 20 12 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	2 699 100	-	27 652	0	374	2 727 126
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	374	374
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	27 652	x	-	27 652
дополнительный выпуск акций	3214	2 699 100	-	-	x	x	2 699 100
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( 0 )	-	( 0 )	1 186	( 1 186 )	( 0 )
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	( 1 186 )	( - )
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	1 186	( - )	x
Величина капитала на 31 декабрь 12 г.	3200	17 863 488	( - )	31 842	2 652	48 500	17 946 482
За 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	-	0	0	1 420	1 420
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 420	1 420
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	( 0 )	-	( 0 )	18	( 18 )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( 18 )	( 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	18	-	x
Величина капитала на 31 декабрь 12 г.	3300	17 863 488	( - )	31 842	2 670	49 902	17 947 902

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

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



Форма 0710023 с. 4

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.
Чистые активы	3600	17 947 902	17 946 482	17 868 527

Руководитель

*(подпись)*

"21" февраля 2014 г



Л.А. Мурин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(подпись)*

(подпись)

В.М. Тараскина

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2013 год

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической  
деятельности Обеспечение работоспособности электростанций  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытые акционерные общества \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

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

Коды		
0710004		
31	12	2013
97657853		
49095293		
40.10.4		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____	
		2013 год	2012 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>306 386</b>	<b>118 895</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 725	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	113 166	2 590
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	160 495	116 305
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>( 316 167 )</b>	<b>( 2 733 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( - )	( - )
в связи с оплатой труда работников	4122	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 259 630 )	( - )
оплата налогов и прочих обязательных платежей:	4124	( 3 985 )	( 2 733 )
налог на прибыль	4124.1	( 1 279 )	( - )
налог на имущество	4124.2	( 2 706 )	( 2 733 )
прочие платежи	4129	( 52 552 )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>( 9 781 )</b>	<b>116 162</b>

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>3 172</b>	<b>2 889</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
доходы от размещения денежных средств в депозит	4215	3 172	2 889
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>( 2 872 679 )</b>	<b>( 4 020 216 )</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
оплата работ, услуг, оборудования и ТМЦ, предназначенных для создания объектов капитальных вложений	4225	( 2 868 281 )	( 3 974 162 )
оплата за СМР, ПИР, НИР, ПКР	4225.1	( 2 568 669 )	( 3 181 621 )
оплата за оборудование	4225.2	( 159 256 )	( 704 182 )
оплата за ТМЦ	4225.3	( 1 420 )	( 12 297 )
выплаты по оплате труда, налоги от фонда оплаты труда	4225.4	( 65 168 )	( 49 726 )
расчеты по выплате заработной платы	4225.4.1	( 56 646 )	( 43 096 )
удержание из заработной платы НДФЛ	4225.4.2	( 8 439 )	( 6 348 )
прочие удержания из заработной платы	4225.4.3	( 83 )	( 282 )
платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4225.5	( 32 180 )	( 123 )
расходы по страхованию физических лиц	4225.6	( 3 612 )	( 3 360 )
взносы по договорам с НПФ	4225.6.1	( 3 412 )	( 3 060 )
добровольное медицинское страхование	4225.6.2	( 200 )	( 300 )
ЕСН и взносы по СН	4225.7	( 10 434 )	( 8 253 )
оплата налогов и прочих обязательных платежей	4225.8	( 2 031 )	( 884 )
оплата прочих работ, услуг сторонних организаций	4225.9	( 25 511 )	( 13 716 )
финансовые вложения	4226	( - )	( 40 000 )
размещение денежных средств в депозиты	4226.1	( - )	( 40 000 )
прочие платежи	4229	( 4 398 )	( 6 054 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 2 869 507 )</b>	<b>( 4 017 327 )</b>

Форма 0710004 с. 3

Денежные потоки от финансовых операций			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>5 001 388</b>	<b>4 102 963</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 001 388	4 102 963
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>( 2 500 660 )</b>	<b>( - )</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 2 500 660 )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>2 500 728</b>	<b>4 102 963</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 378 560 )</b>	<b>201 798</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>570 304</b>	<b>368 506</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>191 744</b>	<b>570 304</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

"21" февраля 2014 г.

(подпись)

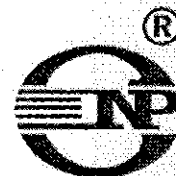


Главный бухгалтер

(подпись)

В.М. Тараскина

(расшифровка подписи)



**ЭНПИ<sup>®</sup> КОНСАЛТ**

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,  
Стержковское шоссе, 65

Т/Ф.: +7 (495) 221-73-79

E-mail: [npg@npg.ru](mailto:npg@npg.ru)

[www.npg.ru](http://www.npg.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-019-03-14

Акционерам ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"

### Сведения об аудируемом лице

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

### Сведения об аудиторе

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



Независимая фирма «ЭНПИ Консалт», член  
«Моор Стивенс Интернешнл Лимитед», член  
фирмы-члены в основных городах всего мира;  
в ассоциации с АКГ «МООР СТИВЕНС РУС»

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений в результате недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных в результате недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

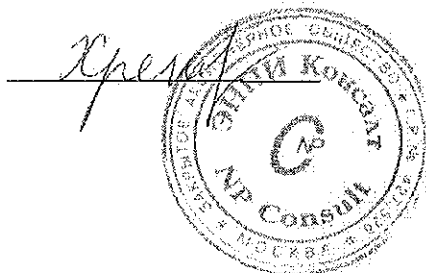
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

**Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Усть-Среднеканская ГЭС" по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

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



Н.Ю.Хренов

04 марта 2014 г.

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

			Коды		
	Форма по ОКУД		0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013	
Организация	<b>ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»</b>	по ОКПО	97657853		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4909095293		
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций	по ОКВЭД	40.10.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества	по ОКФС/ОКОПФ	47 16		
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ	384 (385)		



## ОГЛАВЛЕНИЕ

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

4. Долгосрочные финансовые вложения.....	22
5. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).....	22
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 Бухгалтерского баланса).....	22
7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса).....	22
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 Бухгалтерского баланса).....	24
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса).....	25
10. Долгосрочные обязательства (стр.1410 Бухгалтерского баланса).....	26
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	26
12. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса).....	27
13. Доходы и расходы.....	28
14. Налог на прибыль организации.....	31
15. Налог на добавленную стоимость.....	32
16. Государственная помощь.....	32
17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса).....	32
18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	32
19. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).....	33
20. Добавочный капитал (стр.1350 Бухгалтерского баланса).....	33
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	33
22. Связанные стороны.....	34
23. Прибыль на акцию.....	36
24. Чистые активы.....	36
25. События после отчетной даты.....	37
26. Приложения.....	38

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1. Информация об Обществе**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Численность персонала ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 31 человек.

Акционерами Общества на 31 декабря 2013 года являются российские организации:

Открытое акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания "РусГидро" ОГРН 1042401810494;

Открытое акционерное общество "Кольмаэнерго" ОГРН 1024900959467;

Открытое акционерное общество "Гидроинвест" ОГРН 1077847558381.

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

**В состав Совета директоров Общества входят: (протокол №2 ГОСА от 11.06.2013)**

1. Журавлев Александр Александрович - Председатель Совета директоров, Начальник Департамента организации капитального строительства ОАО «УК ГидроОГК»;
2. Зотов Алексей Александрович – Начальник управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»;
3. Гуляев Сергей Иванович – Начальник управления строительства Дальнего Востока Департамент ресурсного обеспечения ОАО «УК ГидроОГК»;
4. Киров Сергей Анатольевич – Директор по экономике ОАО «РусГидро»;
5. Лукьянова Марина Михайловна – Начальник Управления организации деятельности Совета директоров и Правления Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро».

**В состав Ревизионной комиссии Общества входят: (протокол №2 ГОСА от 11.06.2013)**

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

**Едиличный исполнительный орган:**

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

**2. Сведения о реестродержателе (Регистратор):**

Регистратором Общества в 2013 году является Открытое акционерное общество «Регистратор Р. О. С. Т».

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

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

ИНН 7726030449; КПП 771801001; ОГРН 1027739216757;

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

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

Телефон/факс – (095) 771-73-36

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

### 3. Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества в 2013 году является Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2013 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

<b>Наименование</b>	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
<b>ИНН / КПП</b>	7737017200/772501001
<b>Государственная регистрация</b>	Дата государственной регистрации – 24.12.1992 Номер свидетельства о государственной регистрации – 427.526 Регистрирующий орган – Московская регистрационная палата Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись – 1027700283566 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 07.10.2002
<b>Место нахождения</b>	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
<b>Почтовый адрес</b>	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65
<b>Телефон, телефакс</b>	(495) 221-73-79, 221-65-62
<b>Лицензии</b>	На осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, ГТ № 0034038 от 08.07.2010, выдана Управлением ФСБ России по Москве и Московской области, срок действия до 02.11.2014
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций</b>	Основной регистрационный номер – 10302000041 Дата внесения в реестр – 30.10.2009

## **II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **1. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества**

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

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

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **3. Нематериальные активы**

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

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

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

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

### **4. Инвентаризация активов имущества и обязательств**

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

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

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

## **5. Основные средства**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общество переоценку объектов основных средств не производит.

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

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

#### **6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

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

#### **7. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

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

#### **8. Запасы**

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

В бухгалтерском учете поступление материально-производственных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом, по местам хранения (нахождения)



и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

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

#### **9. Расходы будущих периодов**

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

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

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

#### **10. Прочие активы и пассивы**

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

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

#### **11. Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

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

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

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

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

## **12. Кредиты и займы**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал**

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

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

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

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

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

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

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

#### **15. Признание доходов**

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

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

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

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

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

## 16. Признание расходов

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

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

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

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

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

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

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

В составе прочих расходов Общества признаны:

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

## **17. Расчеты по налогу на прибыль**

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

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

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

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

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

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

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

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

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

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

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

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

## **18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **Оценочные обязательства**

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

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

#### **Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

#### **19. События после отчетной даты**

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

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

#### **20. Изменения в формах бухгалтерской отчетности**

В соответствии с приказом Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н» с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерский баланс добавлены строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы».

#### **21. Изменения в учетной политике**

Обществом были внесены дополнения в Учетную политику, обусловленные началом (наряду с деятельностью заказчика строительства) обычной деятельности, которыми был определен порядок распределения управленческих расходов между инвестиционной и обычной деятельностью. Расходы приходящиеся на содержание отдела капитального строительства, отдела оборудования, базы оборудования, технического архива, заместителя генерального директора по капитальному строительству, главного инженера, и заместителя главного инженера ежемесячно относятся напрямую на затраты по строительству объектов основных средств. Остальные расходы, относящиеся на общее обслуживание и организацию управления Общества в целом, распределяются пропорционально сумме расходов отнесенных на освоение капитальных вложений по счету 08.03 и сумме расходов учтенных на счете 90.02.

## **22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

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

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

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

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

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

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

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

## **23. Данные прошлых отчетных периодов**

В отчетном периоде, доходы от сдачи в аренду имущества и имущественного комплекса предназначенного для выработки электроэнергии в отчете о финансовых результатах отражены, как доходы от обычных видов деятельности. Эти доходы за текущий год составляют 66,7% от общей суммы доходов Общества.

За прошлый отчетный период доходы от сдачи имущества в аренду в отчете о финансовых результатах были отражены в составе прочих доходов. Для сопоставимости данных за отчетный и предшествующий год в отчете о финансовых результатах проведены корректировки показателей.

Результаты корректировки показателей за 2012 год Отчета о финансовых результатах представлены в следующей таблице: (тыс. руб)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировка показателей 2012 год</b>				
<b>2110</b>	<b>Выручка</b>	<b>0</b>	<b>2 676</b>	<b>2 676</b>
2110.2	Выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде) имущества	0	2 276	2 676
<b>2120</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>0</b>	<b>(16 226)</b>	<b>(16 226)</b>
2120.2	Расходы по предоставлению услуг по аренде	0	(16 229)	(16 229)
<b>2100</b>	<b>Валовая прибыль</b>	<b>0</b>	<b>(13 553)</b>	<b>(13 553)</b>
<b>2200</b>	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	<b>0</b>	<b>(13 553)</b>	<b>(13 553)</b>
<b>2340</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>3 126</b>	<b>(2 676)</b>	<b>450</b>
2340.2	Прочие доходы	3 126	(2 676)	450
<b>2350</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>(16 229)</b>	<b>16 229</b>	<b>0</b>
2350.3	Прочие расходы	(16 229)	16 229	0

За прошлый отчетный период в отчете о движении денежных средств доходы от размещения денежных средств в депозиты были отражены в поступлениях от инвестиционных операций. В отчетном году данные доходы отражены в прочих поступлениях от текущих операций. Для сопоставимости данных за отчетный и предшествующий год в отчете о движении денежных средств, проведены корректировки показателей.

Результаты корректировки показателей за 2012 год Отчета о движении денежных средств за 2012 год представлены в следующей таблице: (тыс. руб)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировка показателей 2012 год</b>				
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
<b>4110</b>	<b>Поступления - всего</b>	<b>108 333</b>	<b>10 562</b>	<b>118 895</b>
4119	Прочие поступления	105 743	10 562	116 305
<b>4100</b>	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>105 600</b>	<b>10 562</b>	<b>116 162</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
4215	Доходы от размещения денежных средств в депозит	13 451	(10 562)	2 889
<b>4200</b>	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(4 006 765)</b>	<b>(10 562)</b>	<b>(4 017 327)</b>



### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2013 года по остаточной стоимости составляют сумму 57 049 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 128 511 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации составила 130 664 тыс. рублей.

#### Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2013 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2013 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2013 г.	Степень износа основных средств, %
1. Здания	990 988	4 955	986 033	0,50%
2. Сооружения	20 036 952	77 103	19 959 849	0,38%
3. Машины и оборудование	2 534 806	42 350	2 492 456	1,67%
4. Производственный и хозяйственный инвентарь	548	74	474	13,50%
5. Транспортные средства и передвижная техника	50 341	6 182	44 159	12,28%
<b>Итого:</b>	<b>23 613 635</b>	<b>130 664</b>	<b>23 482 971</b>	<b>0,55%</b>

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 31.12.2013 года по остаточной стоимости составляют сумму 23 482 971 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 0,55 %.

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

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

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

**Поступление основных средств за 2013 год:**

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация за 2013 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2013 г.
<b>Приобретено объектов основных средств:</b>			
1. Машины и оборудование	1 824	477	1 347
2. Производственный и хозяйственный инвентарь	167	20	147
3. Транспортные средства и передвижная техника	2 203	257	1 946
<b>Итого:</b>	<b>4 194</b>	<b>754</b>	<b>3 440</b>
<b>Введено законченных строительством объектов основных средств:</b>			
1. Здания	990 988	4 955	986 033
2. Сооружения	20 036 952	77 103	19 959 849
3. Машины и оборудование	2 522 300	38 535	2 483 765
<b>Итого:</b>	<b>23 550 240</b>	<b>120 593</b>	<b>23 429 647</b>
<b>Всего</b>	<b>23 554 434</b>	<b>121 347</b>	<b>23 433 087</b>

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

## Основные средства, полученные Обществом в аренду

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

По состоянию на 01.01.2013 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляла 17 589 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 7 111 тыс.рублей;
- арендованное движимое имущество составляет 642 тыс.руб;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 707,38 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 7 847 тыс. рублей;
- аренда транспортных средств составляет 1 989 тыс. рублей.

В течение 2013 года стоимость арендованных помещений увеличилась по сравнению с 2012 годом в связи увеличением стоимости услуг. Стоимость арендованных помещений в 2013 году составляет 51 401 тыс.рублей.

В течение 2013 года стоимость арендованных земельных участков уменьшилась в связи вступлением в силу Постановления Администрации Магаданской области от 27.12.2012 №999-па «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Магаданской области», и составила 6 679 тыс. рублей.

В 2013 году стоимость арендованных транспортных средств по сравнению с 2012 годом не изменилась. Стоимость арендованных транспортных средств в 2013 году составляет 1 989 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2013 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляет 60 640 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 51 401 тыс. рублей;
- арендованное движимое имущество составляет 571 тыс.руб;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 707,38 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 6 679 тыс. рублей;
- аренда транспортных средств составляет 1 989 тыс. рублей.

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

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» на 31.12.2013 года по остаточной стоимости составляет 98 521 тыс. рублей.

в том числе:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| ➤ Автодорога «Левобережный подход»                | 4 964 тыс. рублей.  |
| ➤ Автодорога «Усть-Среднекан-Мост»                | 11 081 тыс. рублей. |
| ➤ Автодорога «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 1 | 10 819 тыс. рублей  |

- Земельный участок под Автодорогой  
«Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 1 1 тыс. рублей
- Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 2 28 289 тыс. рублей
- Земельный участок под Автодорогой  
«Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 2 3 тыс. рублей
- Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 3 17 285 тыс. рублей.
- Земельный участок под Автодорогой  
«Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 3 1 тыс. рублей
- Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 4 26 078 тыс. рублей.

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

### 3. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 01.01.2013 года остаток незавершенного строительства составлял 23 437 628 тыс. рублей, в том числе : (сч.07 - 138 143 тыс.руб., сч.08 - 23 299 485 тыс.руб.).

В течение 2013 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 3 459 839 тыс. рублей.

В 2013 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 129 813 тыс. рублей. Стоимость оборудования переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 260 500 тыс. рублей.

В 2013 году из незавершенного строительства введено в эксплуатацию законченных строительством объектов на сумму 23 550 240 тыс. рублей, передано в рамках договора на техприсоединение на сумму 37 201 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2013 года остаток незавершенного строительства составляет 3 179 339 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 7 456 тыс.руб., сч.08 – 3 171 883 тыс.руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Оборудование к установке (07сч)	7 456	138 143	558 904
Строительство объектов основных средств (08сч)	3 171 883	23 299 485	18 761 344
<b>Всего:</b>	<b>3 179 339</b>	<b>23 437 628</b>	<b>19 320 248</b>

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

#### 4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2013 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2013 года в Обществе отсутствуют.

#### 5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2013 года составляли сумму 4 348 тыс. рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 709 тыс. рублей, и прочие материалы 3 639 тыс. рублей.

В отчетном периоде поступило специальной оснастки и специальной одежды и прочих материалов на сумму 9 210 тыс. рублей, израсходовано прочих материалов на 4 564 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2013 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 8 994 тыс.рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 6 165 тыс.рублей, и прочие материалы 2 829 тыс.рублей.

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

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

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 01.01.2013 составляла 9 181 тыс. рублей.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительные-монтажные работы и услуги, а также поставщиками оборудования и материалов по строительству Усть-Среднеканской ГЭС составила сумму 537 326 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 546 507 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2013 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса отсутствует.

#### 7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2013 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 1 582 415 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2013 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 1 200 192 тыс. рублей.

#### Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование	(тыс. руб.) на 31.12.2013
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	1 200 192
в том числе:	
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	5 424
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231.1.) из них :	
ОАО «КЗПТО»	5 424

<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232), в том числе:</b>	<b>1 194 768</b>
<b>Прчим покупателям внеоборотных активов</b>	<b>43 897</b>
ОАО ЭиЭ «Магаданэнерго»	43 897
<b>Авансы выданные (стр. 1232.1) в том числе:</b>	<b>24 052</b>
<i>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.1.1) из них:</i>	<i>1 825</i>
ОАО «Силовые машины»	560
ООО «Прогресс Групп»	460
ООО «Магтрансмаш»	400
ЗАО «ЭНПИ Консалт»	295
ЗАО «Восток-Сервис-Магадан»	53
ЗАО «Восток-Сервис-Спецкомплект»	46
ООО «Союзлифтмонтаж»	11
<i>Прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1232.1.3)</i>	<i>22 227</i>
ОАО «Колымаэнерго»	21 830
ОАО «Авиакомпания Якутия»	116
ООО «Сокол Авиа Транс»	104
ООО «Евро-Союз-Серт»	57
ООО «МастерПартс»	55
ООО «Стаффарт»	30
ООО «Акцион-пресс»	18
ОАО «Мегафон» Дальневосточный филиал	17
<b>Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.2)</b>	<b>1 126 819</b>
в том числе:	
<i>По процентам по финансовым вложениям (стр. 1232.2.1)</i>	<i>511</i>
<i>По налогам и сборам, в том числе:</i>	<i>358 131</i>
<i>по налогу на добавленную стоимость (вычет из бюджета) (1232.2.2)</i>	<i>358 062</i>
<i>по налогу с доходов физических лиц</i>	<i>69</i>
<i>Задолженность по имущественному и личному страхованию</i>	<i>68</i>
<i>Задолженность внебюджетных фондов в т.ч.(ФСС) (1232.2.3)</i>	<i>39</i>
<i>Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.2.5) из них:</i>	<i>768 070</i>
ОАО «Гидроинвест»	767 959
СРО «НП ЭнергоСтройАльянс»	111

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

## Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	1 200 192	1 582 415	1 264 274
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	5 424	5 424	767 959
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1232)	1 194 768	1 576 991	496 315
в том числе:			
Авансы выданные (стр.1232.1)	24 052	373 932	283 984
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.2)	1 126 819	1 203 059	212 331

По сравнению с 2012 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом уменьшилась на 382 223 тыс. рублей, (с 2011г. уменьшилась на 64 082 тыс. руб.).

По сравнению с 2012 годом долгосрочная дебиторская задолженность по строке 1231 баланса не изменилась, (с 2011г. уменьшилась на 762 535 тыс.руб.).

По сравнению с 2012 годом краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса, в целом уменьшилась на 382 223 тыс. рублей (с 2011 г. увеличилась на 698 453 тыс. руб.)

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

### 8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

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

На 01.01.2013 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляли 40 000 тыс. рублей.

На 31.12.2012 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляют сумму 40 000 тыс. рублей.

#### Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240)

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Прочие краткосрочные вложения	40 000	40 000	-

### Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Магаданский филиал Банка «Возрождение» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Ноябрь 2013	Май 2014	40 000

Депозитный вклад в Магаданский фБанка «Возрождение» (ОАО) на сумму 40 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 представлен в составе краткосрочных финансовых вложений, поскольку срок окончания депозита наступит в мае 2014 года.

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

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

На 01.01.2013 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 570 304 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2013 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 191 744 тыс. рублей.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства на расчетных счетах	21 744	20 304	28 506
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)	170 000	550 000	340 000
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>191 744</b>	<b>570 304</b>	<b>368 506</b>

На отчетную дату остаток денежных средств на расчетных счетах составил сумму 21 744 тыс. руб., депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения до 2014 года на сумму 170 000 тыс. руб. Процентные ставки по краткосрочным депозитным вкладам в рублях находились в 2013 году в диапазоне 5,65% – 8,1% годовых.

#### Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс.руб.
		Начало	Конец	
<b>Депозитные вклады на 31.12.2013</b>				
Филиал «Кольма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	170 000
<b>Депозитные вклады на 31.12.2012</b>				
Филиал «Кольма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2012	Январь 2013	550 000



<b>Депозитные вклады на 31.12.2011</b>				
Филиал «Колыма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	300 000
Магаданский фБанка «Возрождение» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Ноябрь 2011	Февраль 2012	40 000
<b>Итого</b>				<b>340 000</b>

По состоянию на 31.12.2013 года недоступных для использования денежных средств и денежных эквивалентов не имеется.

#### **10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)**

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

На 01.01.2013 года задолженность по долгосрочным займам, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствовала.

В ноябре 2013 года сумма задолженности по договорам займов №ОГ-135-48-2011 от 13.12.2011, № ОГ-156-12-2012 от 14.03.2012 переведена из краткосрочной в долгосрочную на основании дополнительных соглашений от 15 ноября 2013 года №1, №3 со сроком погашения займов до 05.02.2018г.

На 31.12.2013 года сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты составила 1 764 886 тыс.рублей, (с учетом начисленных процентов в сумме 18 080 тыс. рублей).

#### **11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)**

Общая сумма займов, полученных для обеспечения финансирования строительства объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма в течение 2013 года, составила 1 837 075 тыс. рублей (в 2012 году – 4 102 963 тыс. рублей, в 2011 году – 3 599 804 тыс. рублей).

В течение 2013 года произошло погашение займов на сумму 3 688 532 тыс. рублей (из них денежными средствами – 2 500 660 тыс. рублей, и путем зачета встречных однородных денежных требований – 1 187 872 тыс. рублей).

Сумма займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12. 2013 года составила 4 104 505 тыс. рублей.

Сумма займов, подлежащая погашению в течение более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2013 составила 1 764 886 тыс. рублей.

Процентные ставки по займам за период 2011-2013 года находились в диапазоне 8,25%-8,213% годовых.

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Долгосрочные займы в российских рублях	1 764 886	-	1 101 292
Краткосрочные займы в российских рублях	4 104 505	7 836 448	2 500 660

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2013 году, составила 107 787 тыс. руб. (в 2012 году – 131 533 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2013г., 31.12.2012г. и 31.12.2011г.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов отсутствуют.

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

## 12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода на 01.01.2013 года сумма кредиторской задолженности составляла 20 445 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2013 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 4 369 763 тыс. рублей.

### Кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
<b>Кредиторская задолженность, (стр. 1520)</b>	<b>4 369 771</b>	<b>20 445</b>	<b>58 349</b>
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	15 095	18 385	6 192
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522)	1 269	2 060	2 227
Прочие кредиторы (стр.1523)	4 353 407	-	49 930

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

По сравнению с 2012 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 4 349 326 тыс. рублей, в том числе:

Снизилась задолженность поставщикам и подрядчикам на 3 290 тыс.рублей, по налогам и сборам снизилась на 791 тыс.рублей.

Существенно увеличилась задолженность по прочим кредиторам, в том числе:

на сумму 4 352 185 тыс. рублей финансирования ОАО «РусГидро» в счет покупки акций из дополнительной эмиссии;

на сумму 1 143 тыс.рублей - плата за пользование водными объектами;

на сумму 79 тыс.рублей - депонированная задолженность.

### Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2013
<b>Кредиторская задолженность, (стр. 1520)</b>	<b>4 369 771</b>
в том числе:	

<i>Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521),</i>	<i>15 095</i>
из них:	
<b>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1), в том числе:</b>	<b>505</b>
ОАО «КЗПТО»	333
ОАО «ВНИИГ им. Веденеева»	150
ООО «Союзлифтмонтаж»	22
<b>Подрядчикам по капитальному строительству (стр.1521.2), в т. ч.:</b>	<b>14 579</b>
ОАО «Ленгидропроект»	10 085
ОАО Э и Э «Магаданэнерго»	4 494
<b>Прочим поставщикам и подрядчикам(стр.1521.3)</b>	<b>11</b>
<b>Задолженность по налогам и сборам (стр.1522), в том числе:</b>	<b>1 269</b>
<b>в субъекты РФ (стр. 1522.2)</b>	<b>1 269</b>
По налогу на имущество (стр. 1522.2.2)	1 258
По прочим налогам и сборам (стр. 1522.2.3)	11
<b>Прочим кредиторам (стр.1523), в том числе:</b>	<b>4 353 407</b>
ОАО «РусГидро» (задолженность по вкладу в УК) (стр. 1523.1)	4 352 185
Депонированная задолженность (стр. 1523.2)	79
Департамент природных ресурсов (стр. 1523.3)	1 143

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

### 13. Доходы и расходы

#### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

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

(тыс.руб.)

Наименование	За 2013год	За 2012год
<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>144 293</b>	<b>2 676</b>
-от продажи электроэнергии	29 815	0
-от предоставления услуг по аренде имущества	114 478	2 676

В отчетном году Общество получило выручку от продажи электроэнергии, а также выручку от предоставления имущества в аренду.

**Расшифровка себестоимости проданных товаров, работ, услуг по видам деятельности:**

Себестоимость проданных товаров работ услуг за отчетный период – 175 610 тыс. руб.

- расходы от продажи электроэнергии составляет - 7 256 тыс. руб.
- расходы от предоставления услуг по аренде имущества – 168 354 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование статей затрат (себестоимости)	Себестоимость всего	от продажи электроэнергии	от предоставления услуг по аренде имущества
покупная электроэнергия	2 295	2 295	-
услуги связи	180	9	171
амортизация	136 282	147	136 135
расходы по страхованию имущества и ответственности	6	6	-
фонд оплаты труда и налоги, взносы по ФОТ	749	36	713
расходы по охране производственных объектов	742	742	-
Плата за пользование водными объектами, водный налог	1 959	1 959	-
налог на землю	1	-	1
транспортный налог	10	-	10
налог на имущество	3 824	-	3 824
прочие налоги и пошлины	-	-	-
экологические расходы	2	2	-
расходы по содержанию автодорог	27 152	-	27 152
расходы на вспомогательное сырье и материалы	53	3	50
услуги по оперативному управлению	2 046	2 046	-
информационные, юридические, аудиторские и консультационные услуги	20	1	19
прочие	289	10	279
<b>ИТОГО:</b>	<b>175 610</b>	<b>7 256</b>	<b>168 354</b>

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

**Прочие доходы и расходы**

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

## Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Наименование	За 2013год	За 2012год
<b>Прочие доходы</b>	72 746	14 964
<i>в том числе:</i>		
Проценты к получению, начисленные по депозитам	27 404	14 436
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств, в банках	9	78
Доходы от реализации МПЗ	500	-
Доходы по признанным и присужденным санкциям	6 533	450
Прочие доходы	38 300	-
<b>Прочие расходы</b>	39 795	-
Расходы по реализации МПЗ	495	-
Расходы на благотворительные цели	1 000	-
Прочие расходы	38 300	-
«Прочее» строка 2460 Отчета о финансовых результатах, в т.ч.:	81	(298)
<i>Пени и штрафные санкции за нарушение налогового законодательства</i>	81	(298)
<i>Корректировка отложенных налоговых активов</i>	527	-

В 2013 году основу прочих доходов составили проценты, к получению начисленные по депозитным вкладам, прочие доходы, полученные от продажи внеоборотных активов (проектной и экспертной документации для ОАО «Магаданэнерго» в рамках договора на технологическое присоединение), и доходы по признанным и присужденным санкциям. По сравнению с прошлым годом прочие доходы увеличились на 57 782 тыс. рублей.

Основу прочих расходов составляют расходы от продажи проектной и экспертной документации для ОАО «Магаданэнерго» и расходы на благотворительные цели. По сравнению с прошлым годом прочие расходы увеличились на 39 795 тыс. рублей.

### Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2013 год

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012
Выручка	144 293	2 676
Себестоимость	175 610	16 229
Прочие доходы	72 746	14 964
Прочие расходы	39 795	0
Прибыль до налогообложения	1 634	1 411
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	1 420	374

Изменение отложенных налоговых обязательств	55 951	26 736
Изменение отложенных налоговых активов	55 129	25 997
Постоянные налоговые обязательства	-	457
Постоянные налоговые активы	32	-

Постоянные налоговые активы, обязательства сформированы в результате несоответствия сумм признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли по (ПБУ 18/02). С учетом признания в разных суммах расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 495 тыс. рублей (2475\*20%), проведена корректировка отложенных налоговых активов на сумму 527 тыс. рублей (2634\*20), и на конец 2013 года отложенные налоговые активы составили 32 тыс. рублей (159\*20%).

#### 14. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 327 тыс. рублей (1634\*20%).

В отчетном году сумма, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль за текущий период, исчисляемого по данным налогового учета составила 279 755 тыс.руб. повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 55 951 тыс. руб. (279 755\*20%), и отложенных налоговых активов – 55 129 тыс. руб. (275 645\*20%), без учета корректировки на сумму 527 тыс.руб. (2 634\*20%).

Отложенные налоговые активы (09 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2013		Обороты		Сальдо на 31.12.2013г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Убыток прошлых лет	25 997				25 997	
Доходные вложения в материальные ценности			689		689	
Основные средства			181		181	
Оценочные обязательства и резервы			24 000	24 000		
Убыток текущего периода			54 786		54 786	
Итого	25 997		79 656	24 000	81 653	

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

## Отложенные налоговые обязательства (77 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2013		Обороты		Сальдо на 31.12.2013г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы		26 736	48 294	28 806		7 248
Незавершенное производство			403	403		
Основные средства			195	75 634		75 439
Итого		26 736	48 892	104 843		82 687

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

Текущий налог на прибыль рассчитан исходя из суммы условного расхода по налогу на прибыль, скорректированную на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода ( $327+495+55129-55951=0$ ). Текущий налог, на прибыль исчисленный по данным налогового учёта за отчетный период составил 0 тыс. рублей.

**15. Налог на добавленную стоимость**

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 32 957 тыс. руб. (482 тыс. руб. – в 2012 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 544 348 тыс. руб., (1 189 760 тыс. руб. – в 2012 году).

**16. Государственная помощь**

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

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

Доходы будущих периодов по состоянию на 01.01.2013 года отсутствовали.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2013 года равны нулю.

**18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)**

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

По состоянию на 01.01.2013 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 8 896 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2013 года «Оценочные обязательства» Общества составляют сумму 13 663 тыс. рублей.

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

#### 19. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2013 года уставный капитал Общества составлял 17 863 488 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 17 863 488 тыс. штук.

В 2013 году уставный капитал Общества не изменился.

По состоянию на 31.12.2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 17 863 488 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2013
Общее количество размещенных акций	17 863 488 197 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	17 863 488 197 рублей

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2013 года с указанием доли в уставном капитале:

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

#### 20. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2013 года добавочный капитал Общества составлял 31 842 тыс. рублей, в том числе : прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

В 2013 году добавочный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2013 года добавочный капитал Общества составляет 31 842 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

#### 21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

##### Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2013 года резервный капитал Общества составлял 2 652 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.



В 2013 году согласно решению Общего собрания акционеров Обществом сформирован резервный капитал в сумме 18 тыс. рублей, в размере 5% от чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества.

Распределение прибыли и формирования резервного фонда по результатам работы за 2013 год утверждено годовым Общим собранием акционеров (протокол № 2 от 11.06.2013г).

На 31.12.2013 года резервный капитал Общества составляет 2 670 тыс. рублей.

#### Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

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

Нераспределенная прибыль на 01.01.2013 года составляла 48 500 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 2 от 11.06.2013г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам работы за 2012 год.

(тыс. руб.)

Резервный фонд	19
Прибыль на накопление	355
<b>Всего:</b>	<b>374</b>

Нераспределенная прибыль на 31.12.2013 года составила 49 902 тыс. рублей,

в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 48 482 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 1 420 тыс. рублей.

## 22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2013г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Гуляев Сергей Иванович	-	Член Совета директоров	10.06.2013г.	нет	нет
2	Зотов Алексей Александрович	-	Член Совета директоров	10.06.2013г.	нет	нет
3	Журавлев Александр Александрович	-	Член Совета директоров	10.06.2013г.	нет	нет
4	Киров Сергей Анатольевич	-	Член Совета директоров	10.06.2013г.	нет	нет

5	Лукьянова Марина Михайловна	-	Член Совета директоров	10.06.2013г.	нет	нет
6	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Генеральный директор	26.02.2009г.	нет	нет
7	Открытое акционерное общество «Колымаэнерго»	685030, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84, кор.2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества	04.07.2009г.	45,66	45,66
8	Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д.51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций	21.10.2011г.	50,04	50,04

В отчетном периоде операции со связанными осуществлялись денежными средствами.

ОАО «РусГидро» в 2013 году оказало Обществу займов для обеспечения финансирования строительства на сумму 1 837 075 тыс. рублей. Начислено процентов по займам в отчетном году 144 030 тыс. рублей, погашено 259 630 тыс.рублей. Погашение займов в отчетном году осуществлено денежными средствами на сумму 2 500 660 тыс.рублей и путем зачета встречных однородных денежных требований на сумму 1 187 872 тыс.рублей.

ОАО «Колымаэнерго» в 2013 году оказало прочих работ и услуг на сумму 128 651 тыс. рублей, в том числе по арене помещений и прочих услуг – 122 087 тыс. рублей, возмездных услуг – 6 564 тыс. рублей;

ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» оказало Обществу работ и услуг на сумму 2 096 470 тыс. рублей, в том числе выполненные СМР – 2 049 400 тыс. рублей, прочие работы и услуги - 47 070тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ОАО «РусГидро»	-	-	-	5 869 391	7 836 448	3 601 952
ОАО «Колымаэнерго»	21 830	-	-	2	-	-
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	-	-	6	-	-
<b>Итого</b>	<b>21 830</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 869 399</b>	<b>7 836 448</b>	<b>3 601 952</b>

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

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

В 2013 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 320 тыс. руб. (2012 г. – 302 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2013, 2012 гг. не производилась.

Сумма вознаграждения, начисленная генеральному директору и его заместителям в отчетном периоде составляет 27 259 тыс. руб. (2012г. – 16 740 тыс. руб.)

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

Для осуществления контроля, над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия. В 2013 году Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2013 года на общую сумму 76 тыс. руб. (в 2012 году – 71 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2013, 2012 гг. не производилась.

### 23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате на одну акцию базовая прибыль за отчетный период составила 0,00008 тыс. руб.

### 24. Чистые активы Общества

Под стоимостью чистых активов понимается величина, определяемая путем вычитания из суммы активов акционерного общества, принимаемых к расчету, суммы его пассивов, принимаемых к расчету.

#### Структура чистых активов Общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
<b>АКТИВЫ</b>			
1. Основные средства	23 482 971	57 049	1 482
2. Незавершенное строительство	3 179 339	23 437 628	19 320 248
3. Доходные вложения в материальные ценности	98 521	112 085	125 648
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	40 000	40 000	-
5. Запасы	8 994	4 348	-
6. НДС по приобретенным ценностям	0	9 181	459 388
7. Дебиторская задолженность	1 200 192	1 582 415	1 264 274
8. Денежные средства	191 744	570 304	368 506
9. Отложенные налоговые активы	81 653	25 997	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пп.1-9)</b>	<b>28 283 414</b>	<b>25 839 007</b>	<b>21 539 546</b>

<b>ПАССИВЫ</b>			
10. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1 764 886	-	1 101 292
11. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	4 104 505	7 836 448	2 500 660
12. Кредиторская задолженность	4 369 771	20 445	58 349
13. Резервы предстоящих расходов	13 663	8 896	10 718
14. Отложенные налоговые обязательства	82 687	26 736	-
<b>15. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пп. 10-14)</b>	<b>10 335 512</b>	<b>7 892 525</b>	<b>3 671 019</b>
<b>16. Стоимость чистых активов (п.9-п.15)</b>	<b>17 947 902</b>	<b>17 946 482</b>	<b>17 868 527</b>

Чистые активы Общества на 31.12.2013 года составляют 17 947 902 тыс. рублей.

В 2013 году по сравнению с 2012 годом сумма активов Общества увеличилась на 2 444 407 тыс. рублей, за счет увеличения основных средств. По сравнению с 2011 годом сумма активов увеличилась на 6 743 868 тыс. рублей.

Сумма пассивов Общества по сравнению с 2012 годом увеличилась на 2 442 987 тыс. рублей, за счет увеличения суммы долгосрочных обязательств по займам и кредиторской задолженности. По сравнению с 2011 годом сумма пассивов увеличилась на 6 664 493 тыс. рублей.

Чистые активы Общества в 2013 году увеличились относительно 2012 года на 1 420 тыс. рублей, относительно 2011 года на 79 375 тыс. рублей.

#### 25. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Л. А. Мурин

В.М. Тараскина

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2013 год  
ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

таблица 1.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

таблица 1.2.1

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



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

таблица 1.5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.							

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

таблица 2.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>5</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	59 202	( 2 153 )	23 554 433	( - )	-	( 128 511 )	-	-	23 613 635	( 130 664 )
	5210	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	2 189	( 707 )	57 013	( - )	-	( 1 446 )	-	-	59 202	( 2 153 )
в том числе: Здания	5201	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	990 988	( - )	-	( 4 955 )	-	-	990 988	( 4 955 )
	5211	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
Сооружения	5202	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	20 036 952	( - )	-	( 77 103 )	-	-	20 036 952	( 77 103 )
	5212	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	10 683	( 1 096 )	2 524 123	( - )	-	( 41 254 )	-	-	2 534 806	( 42 350 )
	5213	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	10 683	( - )	-	( 1 096 )	-	-	10 683	( 1 096 )
Транспортные средства	5204	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	48 138	( 1 057 )	2 203	( - )	-	( 5 125 )	-	-	50 341	( 6 182 )
	5214	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	2 189	( 707 )	45 949	( - )	-	( 350 )	-	-	48 138	( 1 057 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	381	( - )	167	( - )	-	( 74 )	-	-	548	( 74 )
	5215	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	381	( - )	-	( - )	-	-	381	( - )





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 2.2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	23 437 628	3 589 652	(297 701)	(23 550 240)	3 179 339
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	19 320 248	5 367 136	(1 249 756)	(-)	23 437 628
в том числе:	5241	за 20 13 г. <sup>1</sup>	23 299 485	3 459 839	(37 201)	(23 550 240)	3 171 883
Строительство объектов ОС	5251	за 20 12 г. <sup>2</sup>	18 761 344	4 538 141	(-)	(-)	23 299 485
Здания	5241.1	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 057 543	403 347	(1 778)	(990 988)	468 124
	5251.1	за 20 12 г. <sup>2</sup>	645 751	411 792	(-)	(-)	1 057 543
Сооружения	5241.2	за 20 13 г. <sup>1</sup>	19 857 283	2 755 042	(35 423)	(20 036 952)	2 539 950
	5251.2	за 20 12 г. <sup>2</sup>	17 003 600	2 853 683	(-)	(-)	19 857 283
Машины и оборудование	5241.3	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2 384 659	301 450	(-)	(2 522 300)	163 809
	5251.3	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 111 993	1 272 666	(-)	(-)	2 384 659
Оборудование к установке	5242	за 20 13 г. <sup>1</sup>	138 143	129 813	(260 500)	(-)	7 456
	5252	за 20 12 г. <sup>2</sup>	558 904	828 995	(1 249 756)	(-)	138 143

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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		-	-
<i>(объект основных средств)</i>		-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		( - )	( - )
<i>(объект основных средств)</i>		( - )	( - )
и т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

таблица 2.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	23 754 788	143 404	143 404
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	60 640	17 589	12 329
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

таблица 3.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	40 000	-	-	( - )	-	3 172	-	40 000	-
	5315	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	40 000	( - )	-	2 889	-	40 000	-
в том числе: депозитные вклады	5305.1	за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	40 000	-	-	( - )	-	3 172	-	40 000	-
	5315.1	за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	40 000	( - )	-	2 889	-	40 000	-
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	40 000	-	-	( - )	-	3 172	-	40 000	-
	5310	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	40 000	( - )	-	2 889	-	40 000	-



## 4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

таблица 5.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>а</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5 424	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	5 424	( - )
	5521	за 20 12 г. <sup>1</sup>	767 959	( - )	5 424	-	( - )	( - )	-	( 767 959 )	5 424	( - )
в том числе: прочих дебиторов	5502	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5 424	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	5 424	( - )
	5522	за 20 12 г. <sup>1</sup>	767 959	( - )	5 424	-	( - )	( - )	-	( 767 959 )	5 424	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 576 991	( - )	4 421 563	-	( 4 803 786 )	( - )	-	-	1 194 768	( - )
	5523	за 20 12 г. <sup>1</sup>	496 314	( - )	1 885 806	-	( 1 573 088 )	( - )	-	767 959	1 576 991	( - )
в том числе: Авансы выданные	5504	за 20 13 г. <sup>1</sup>	373 932	( - )	648 681	-	( 998 561 )	( - )	-	-	24 052	( - )
	5524	за 20 12 г. <sup>1</sup>	283 984	( - )	673 345	-	( 583 397 )	( - )	-	-	373 932	( - )
по процентам по финансовым вложениям	5505	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 462	( - )	27 404	-	( 28 355 )	( - )	-	-	511	( - )
	5525	за 20 12 г. <sup>1</sup>	399	( - )	14 436	-	( 13 373 )	( - )	-	-	1 462	( - )
прочим покупателям внеоборотных активов	5506	за 2013г.	-	( - )	43 897	-	( - )	( - )	-	( - )	43 897	( - )
	5526	за 2012г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
по налогам и сборам	5507	за 2013г.	433 349	( - )	544 492	-	( 619 710 )	( - )	-	-	358 131	( - )
	5527	за 2012г.	206 455	( - )	1 189 346	-	( 962 452 )	( - )	-	-	433 349	( - )
задолженность внебюджетных фондов	5508	за 2013г.	55	( - )	10 671	-	( 10 687 )	( - )	-	-	39	( - )
	5528	за 2012г.	-	( - )	55	-	( - )	( - )	-	-	55	( - )
по расчетам с прочими дебиторами	5509	за 2013г.	768 193	( - )	3 146 350	-	( 3 146 473 )	( - )	-	-	768 070	( - )
	5529	за 2012г.	5 476	( - )	8 624	-	( 13 866 )	( - )	-	767 959	762 717	( - )
Задолженность по имущественному и личному страхованию	5510	за 2013г.	-	( - )	68	-	( - )	( - )	-	-	68	( - )
	5530	за 2012г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
Итого	5511	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 582 415	( - )	4 421 563	-	( 4 803 786 )	( - )	-	x	1 200 192	( - )
	5531	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 264 273	( - )	1 891 230	-	( 1 573 088 )	( - )	-	x	1 582 415	( - )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица 5.3.1

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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013г.	-	-	-	( - )	( - )	1 764 886	1 764 886
	5571	за 2012г.	1 101 292	779 195	-	( - )	( - )	( 1 820 487 )	-
в том числе: обязательства по кредитам и займам (по	5552	за 2013г.	-	-	-	( - )	( - )	1 746 806	1 746 806
	5572	за 2012г.	1 099 144	647 682	-	( - )	( - )	( 1 746 806 )	-
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5553	за 2013г.	-	-	-	( - )	( - )	18 080	18 080
	5573	за 2012г.	2 148	131 533	-	( - )	( - )	( 133 681 )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013г.	7 856 893	9 984 162	-	( 7 601 893 )	( - )	( 1 764 886 )	8 474 276
	5580	за 2012г.	2 559 009	8 176 950	-	( 4 759 553 )	( - )	1 880 487	7 856 893
в том числе: обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5561	за 2013г.	7 702 767	1 837 075	-	( 3 688 531 )	( - )	( 1 746 806 )	4 104 505
	5581	за 2012г.	2 500 660	3 455 301	-	( - )	( - )	1 746 806	7 702 767
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5562	за 2013г.	133 681	125 949	-	( 241 550 )	( - )	( 18 080 )	-
	5582	за 2012г.	-	-	-	( - )	( - )	133 681	133 681
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 2013г.	18 385	3 528 808	-	( 3 532 198 )	( - )	( - )	15 095
	5583	за 2012г.	6 192	4 690 287	-	( 4 678 094 )	( - )	( - )	18 385
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5564	за 2013г.	2 060	138 823	-	( 139 614 )	( - )	( - )	1 269
	5584	за 2012г.	2 227	31 362	-	( 31 629 )	( - )	( - )	2 060
Прочие	5585	за 2013г.	-	4 353 407	-	( - )	( - )	( - )	4 353 407
	5585	за 2012г.	49 930	-	-	( 49 930 )	( - )	( - )	-
Итого	5550	за 2013г.	7 856 893	9 984 162	-	( 7 601 893 )	( - )	x	10 239 162
	5570	за 2012г.	3 660 301	8 956 145	-	( 4 759 553 )	( - )	x	7 856 893

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Расходы по договорам аренды	5610	27 152	16 229
Расходы на оплату труда	5620	749	-
Покупная электроэнергия	5630	2 295	-
Амортизация	5640	136 282	-
Прочие затраты	5650	9 125	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	175 603	16 229

## 7. Оценочные обязательства

таблица 7.1

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	-	-	( - )	( - )	-
<i>на пусковую премию</i>	<b>5701</b>	-	120 000	( 120 000 )	( - )	-
<i>по оплате отпусков и вознаграждений</i>	5702	8 896	13 649	( 8 882 )	( - )	13 663

## 8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1

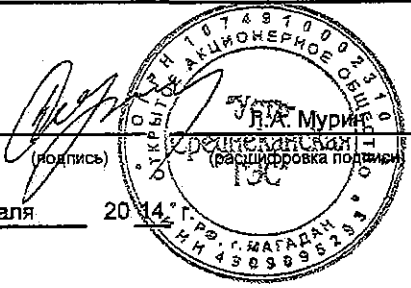
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	256 059	-
в том числе: <i>банковская гарантия</i>		-	256 059	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.				

### 9. Государственная помощь

таблица 9.1

Наименование показателя		Код	За 20 13 г.		За 20 12 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	20 13 г.	5910	-	-	( - )	-
	20 12 г.	5920	-	-	( - )	-
в том числе:						
(наименование цели)						
			-	-	( - )	-
			-	-	( - )	-
и т.д.						

Руководитель



(подпись)

" 21 " февраля 20 14 г.

Главный

бухгалтер

В.М. Тараскина

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Заключение Ревизионной комиссии  
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности  
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2013 год**

г. Москва

«21» марта 2014 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» (протокол заседания Ревизионной комиссии от 20.01.2014 №2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» (далее также - Общество) за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и его акционеров (участников).

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров и представление достоверной финансовой отчетности, несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2013 год не содержит существенных искажений.

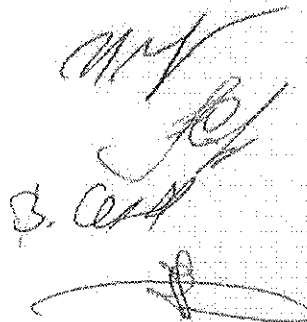
В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Финансовая отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, отчетность Общества за 2013 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2013 года по 31.12.2013 года включительно.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии от 21.03.2014 № 3.

Председатель Ревизионной комиссии  
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»  
Член Ревизионной комиссии  
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»  
Член Ревизионной комиссии  
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»  
Член Ревизионной комиссии  
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»



Чигирин И.И.

Сафонов Е.П.

Серкин В.В.

Косарев Р.С.