

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

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
Организация ОАО «Загорская ГАЭС-2»	по ОКПО	963698755
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5042086312
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций	по ОКВЭД	45.21.51
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество	по ОКФС/ОКОПФ	47 16
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)

ОГЛАВЛЕНИЕ

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

4. Долгосрочные финансовые вложения.....	21
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).....	25
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).....	27
12. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса).....	27
13. Доходы и расходы.....	30
14. Налог на прибыль организации.....	32
15. Налог на добавленную стоимость.....	34
16. Государственная помощь.....	34
17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса).....	34
18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	34
19. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).....	34
20. Добавочный капитал (стр.1350 Бухгалтерского баланса).....	35
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	35
22. Связанные стороны.....	36
23. Прибыль на акцию.....	38
24. Чистые активы.....	38
25. Условные обязательства и активы.....	39
26. События после отчетной даты.....	42
26. Приложения.....	43

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Загорская ГАЭС-2», учреждено в соответствии с распоряжением №63р по ОАО «Саратовская ГЭС» с долей участия ОАО «Саратовская ГЭС» в уставном капитале Общества в размере 100%.

Полное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Загорская ГАЭС-2», сокращенное наименование - ОАО «Загорская ГАЭС-2».

Общество зарегистрировано по адресу 141342 Московская область Сергиево Посадский район п Богородское, дом101

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица получено 26.04.2006 года серия 50 № 009650232, за основным государственным регистрационным номером 1065042071137 выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сергиеву Посаду Московской области

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица получено 26 апреля 2006 года, серии 50 № 012669868в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Сергиеву Посаду Московской области. Обществу присвоены ИНН 5042086312 и КПП 504201001.

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

Свидетельство СРО № С-089-02-01540 от 27 декабря 2012 года выданное Некоммерческим партнерством «Объединение строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс».

ОАО «Загорская ГАЭС-2» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основная деятельность Общества заключается в осуществлении функций заказчика-застройщика по строительству объекта Загорская ГАЭС-2 на р. Кунья в Московской области, и предоставлении имущества в аренду.

Численность персонала ОАО «Загорская ГАЭС-2» по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 81 человек.

Акционерами Общества на 31 декабря 2014 года является :

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

Акции ОАО «Загорской ГАЭС-2» не котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета директоров Общества входят: (протокол №850пр/1 от 30.05.2014)

1. Шманенков Сергей Алексеевич - Председатель Совета директоров, Генеральный директор ОАО «УК ГидроОГК»;
2. Станюленайте Янина Эдуардовна- Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»;
3. Могилевич Ольга Константиновна -- Начальник Департамента инвестиционных программ ОАО «РусГидро»;
4. Магрук Владимир Иванович -- Генеральный директор ОАО «Загорская ГАЭС-2»;

5. Суздаев Василий Васильевич – Заместитель начальника Департамента управления капитальным строительством ОАО «УК ГидроОГК».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят: (протокол №850пр/1 от 30.05.2014)

1. Максимова Надежда Борисовна – Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
2. Басов Александр Борисович – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Бойко Марина Петровна – Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
4. Листрова Ксения Сергеевна - Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
5. Устинов Владимир Петрович – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Единоличный исполнительный орган:

28 марта 2011 года, решением Совета директоров ОАО "Загорской ГАЭС-2" (протокол № 80) Генеральным директором ОАО "Загорской ГАЭС-2" назначен Магрук Владимир Иванович. Решением совета директоров прекратить полномочия Генерального директора ОАО «Загорская ГАЭС-2» Магрука В.И. с 31 декабря 2014г. протокол №129 от 27.12.2014г, передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации ОАО «УК ГидроОГК».

2. Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества в 2014 году является Общество с ограниченной ответственностью «Реестр –РН».

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

Сокращенное фирменное наименование – ООО « Реестр –Р Н»;

ИНН 7705397301; КПП 775001001; ОГРН 1027700172818;

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

Почтовый адрес: 109028, г.Москва, ул. Подкопаевский переулок, дом 2/16,стр 3-4;

Телефон/факс – (495) 411 79-11

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00330 от 16.12.2004 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

3. Сведения об аудиторе:

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

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности ОАО «Загорская ГАЭС-2» за 2014 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

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

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность, 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 «Загорская ГАЭС-2», 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 здания, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование, 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 за балансовом 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.

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций» утвержденным письмом Минфина РФ от 30.12.1993 №160 в части не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

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

бухгалтерском учете по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

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

8. Запасы

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

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

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

9. Расходы будущих периодов

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

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

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

10. Прочие активы и пассивы

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

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

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

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

12. Кредиты и займы

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал

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

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

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

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

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

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

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

15. Признание доходов

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

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

- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду.
- Услуги агента

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.

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

Общехозяйственные расходы, которые не были отнесены прямо и непосредственно на капитальное строительство либо на расходы по обычной деятельности распределяются ежемесячно пропорционально доли затрат непосредственно отнесенных на капитальное строительство и обычную деятельность.

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.

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 их размер принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.

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 (не наступления) 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

Изменений в формах бухгалтерской отчетности нет.

21. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику не вносились.

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

За прошлый отчетный период в отчете о движении денежных средств доходы от размещения денежных средств в депозиты, от аренды имущества были отражены в поступлениях от инвестиционных операций. В денежных потоках от текущей деятельности за прошлый отчетный период уменьшена сумма поступления и расхода на транзитные денежные средства. 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 2013 год Отчета о движении денежных средств за 2013 год представлены в следующей таблице: (тыс. руб)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2013 год				
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего	1126063	(53287)	1072776
4119	Прочие поступления	1074335	(54592)	1019743
4112	Арендные платежи	51728	1305	53033
4121	Платежи поставщикам и подрядчикам	(438245)	89828	(348417)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	687818	(36541)	724359
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4214	Доходы от размещения денежных средств в депозит	35989	(35989)	-
4219	Прочие поступления	552	(552)	-

4220	Платежи всего	(8417161)	(8417161)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(8380305)	(36541)	(8416846)

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2014 года по остаточной стоимости составляют сумму 2 087 043 тыс. рублей. В 2014 году списано с основных средств вычислительная техника с физическим износом на сумму 857 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 232 708 тыс. рублей. При списании ОС уменьшился износ на сумму 857 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации составила 908 718 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2014 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2014 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2014 г.	Степень износа основных средств, %
1. Здания	1115714	385108	730606	34,52%
2. Сооружения	1025151	255401	769750	24,91%
3. Машины и оборудование	557222	246019	311203	44,15%
4. Производственный и хозяйственный инвентарь	13763	11424	2339	83,01%
5. Транспортные средства и передвижная техника	51205	10767	40438	21,03%
Итого:	2 763 055	908719	1 854 336	32,88%

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 31.12.2014 года по остаточной стоимости составляют сумму 1 854 336 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 32,88 %.

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

Наименование объекта	Амортизационная группа	Срок полезного использования (мес.)
Здания	10	600
	6	168
Сооружения	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

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, а земельные участки по кадастровой стоимости арендуемой площади.

По состоянию на 01.01.2014 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляла 4 690 044 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 1779 тыс. рублей;
- арендованные земельные участки общей площадью 652,6878 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 4 688265 тыс. рублей;

В течение 2014 года стоимость арендованных помещений увеличилась по сравнению с 2013 годом в связи с заключением договоров на аренду новых площадей для хранения оборудования. Стоимость арендованных помещений в 2014 году составляет 4627 тыс. рублей.

В течение 2014 года стоимость арендованных земельных участков увеличилась на 22354 тыс. руб. заключен договор с Администрацией Сергиево Посада в связи с расширением нижнего бассейна.

По состоянию на 31.12.2014 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляет 4715 246 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 4627 тыс. рублей;
- арендованные земельные участки общей площадью 670,0518 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 4 710 619 тыс. рублей;

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

ОАО «Загорская ГАЭС-2» доходных вложений в материальные ценности не имеет.

3. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству объектов Загорской ГАЭС-2 на реке Кунье..

По состоянию на 01.01.2014 года остаток незавершенного строительства составлял 60 400 046 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 1643 431 тыс. руб., сч.08 – 58 756 615 тыс. руб.).

В течение 2014 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 3 495 651 тыс. рублей.

В 2014 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 428 336 тыс. рублей. Стоимость оборудования переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 11 948 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 года остаток незавершенного строительства составляет 64 312 085 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 2 059 819 тыс. руб., сч.08 – 62.252.266 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Оборудование к установке (07сч)	2 059 819	1 643 431	1 742 098
Строительство объектов основных средств (08сч)	62 252 266	58 756 615	49 951 159
Всего:	64 312 085	60 400 046	51 693 257

Информация по раскрытию изменений в не завешенном строительстве приведена в таблице 2.2. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Долгосрочные финансовые вложения

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

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2014 года составляли сумму 14 тыс. рублей, в том числе: ГСМ в баках 12 тыс. рублей, прочие материалы 2 тыс. рублей.

В отчетном периоде поступило ГСМ и прочих материалов на сумму 2 900 тыс. рублей, израсходовано ГСМ и прочих материалов на 2 901 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 13 тыс. рублей, в том числе: ГСМ в баках 12 тыс. рублей и прочие материалы 1 тыс. рублей.

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

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

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

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительные-монтажные работы и услуги, а также поставщиками оборудования по строительству ОАО «Загорской ГАЭС-2» составила сумму 648 205 тыс. рублей. Начислен налог на добавленную стоимость от сдачи в аренду в сумме 19 745 тыс. руб. Заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 628 460 тыс. рублей.

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

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2014 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 2 980 741 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 2 764 801 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2014
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 764 801
в том числе:	
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	1 435 815
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231:1.)	-
из них :	
Авансы выданные	16 314
Прочим поставщикам и подрядчикам	1 419 501
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232)	1 328 986

В том числе:	
Авансы выданные (стр. 1232.1)	716 463
в том числе:	
<i>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.1.1)</i>	<i>128 676</i>
из них:	
ОАО «НИИЭС»	1 678
ОАО «НИПТИЭМ»	74 036
ЗАО «ВНИИР Гидроэлектроавтоматика»	11 747
ООО «Компания РНВ»	26
ООО «Строй Связь Комплект»	8 818
ООО «Вентиляция и кондиционирование»	4 918
ЗАО «А-секьюрити»	22 621
ООО «НПФ «Ракурс»	4 832
Подрядчикам по капитальному строительству(1232.1.2)	94 392
ОАО «Институт Гидропроект»	45 684
ОАО «НИИЭС»	20 149
ЗАО «А-секьюрити»	28 558
Прочим поставщикам и подрядчикам(стр.1232.1.3)	493 395
<i>ОАО «ЭСКО ЕЭС»</i>	<i>488 096</i>
<i>УФПС МО филиал ФГУП «Почта»</i>	<i>55</i>
<i>ЗАО «Геба ЛТД»</i>	<i>32</i>
ОАО «Центр развития экономики»	108
ОАО «НИПТИЭМ»	177
ОАО «Силовые машины»	1 231
ЗАО «СКБ Контур»	1
ЗАО «ВНИИР Гидроэлектроавтоматика»	2 267
СРО НП «Энерго Строй Альянс»	111
ООО «Экологические решения»	360
ЗАО «Энергосервис-Инвест»	49
ООО «Стройинформиздат»	4
ЗАО «ВНИИ им.Б.Е.Веденеева»	105
ООО «Системы и сети»	603
ОАО «Мобильные Теле Системы»	6
ОАО «Мосэнергосбыт»	28
Территориальное управление	6

ООО «Центр по разработке и внедрению информационных технологий «Гранд»	157
Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.2)	612 523
в том числе:	
<i>Покупатели и заказчики (стр. 1232.2.1)</i>	58 153
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	56 375
ОАО «Гидрострой»	774
ООО «ОГСМ»	354
ЗАО «Сибур Петракон»	150
ОАО «РусГидро»	455
ОАО «ФСКЕЭС»	45
<i>По налогам и сборам, в том числе:</i>	580 874
<i>по налогу на добавленную стоимость (вычет из бюджета) (1232.2.2)</i>	580 874
<i>Задолженность по имущественному и личному страхованию</i>	125
<i>Задолженность внебюджетных фондов в т.ч.(ФСС) (1232.2.3)</i>	210
<i>Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.2.6)</i> <i>из них:</i>	53 161
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	13 196
ОАО «РусГидро»	16 163
ОАО «Московская объединенная электросетевая компания»	8 148
ОАО «Школа Нива»	20
ГПБ г. Москва	2 347
ВТБ 24 (ЗАО) г. Москва	1 119
УФК по г. Москва (Центральное управление Ростехнадзора)	6
ОАО «Мособлгидропроект»	12 162

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

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 764 801	2 980 741	4 601 233
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	1 435 815	1 469 469	1 496 403
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232)	1 328 986	1 511 272	3 104 830
в том числе:			
Авансы выданные (стр. 1232.1)	716 463	792 837	1 518 161

Покупатели и заказчики	58 153	31 812	45 464
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.2)	554 370	686 623	1 541 205

По сравнению с 2013 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом уменьшилась на 215 940 тыс. рублей, (с 2012г. уменьшилась на 1 836 429 тыс. руб.).

По сравнению с 2013 годом долгосрочная дебиторская задолженность по строке 1231 баланса уменьшилась на 33 654 тыс. руб. (с 2012г. уменьшилась на 60 588 тыс. руб.).

По сравнению с 2013 годом краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса, в целом уменьшилась на 182 286 тыс. рублей (с 2012 г. уменьшилась на 1 775 844 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)

На 31.12.2014 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» ОАО «Загорская ГАЭС-2» не имеет.

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

На 01.01.2014 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 492 068 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 395 683 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства на расчетных счетах	395 683	492 068	301 331
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	395 683	492 068	301 331

На отчетную дату остаток денежных средств на расчетных счетах составил сумму 395 683 тыс. руб., Размещено под неснижаемый остаток с 25.11.2014г до 10.03.2015г. Процентные ставки по краткосрочным вкладам под МНО в рублях находились в 2014 году в диапазоне 9,12% – 23% годовых.

Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс.руб.
		Начало	Конец	
Вклады под МНО на 31.12.2014				
ВТБ24(ОАО) г. Москва	Рубли РФ	октябрь2014	март 2015	70 000
ГПБ (ОАО) г. Москва	Рубли РФ	Ноябрь 2014	Январь 2015	113 700
ГПБ (ОАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь2014	Январь 2015	50 000
ГПБ (ОАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь2014	Март 2015	136 300
ИТОГО				370000
Вклады под МНО на 31.12.2013				
ВТБ 24(ОАО) г. Москва	Рубли РФ	октябрь 2013	март 2014	60 000
ГПБ (ОАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь2013	Февраль 2014	408 500
ГПБ (ОАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь2013	Январь 2014	10 000
ИТОГО				478 500
Вклады под МНО на 31.12.2012				
ВТБ24(ОАО) г. Москва	Рубли РФ	октябрь 2012	Январь 2013	33 000
ГПБ (ОАО) г. Москва	Рубли РФ	декабрь 2012	январь 2013	134 850
Итого				167 850

По состоянию на 31.12.2014года 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 01.01.2014 года задолженность по долгосрочным займам, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 1 877 902тыс. руб. Погашение кредиторской задолженности в сумме отложенного платежа по строительно-монтажным работам после ввода через 36 месяцев, по оборудованию в размере 10% от цены договора в течение тридцати дней с даты ввода. Долгосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2014 поставщикам за оборудование в сумме 746 476тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству в сумме 119 610тыс. руб., прочим поставщикам и подрядчикам в сумме 11 817тыс.руб. По состоянию на 31.12.2014года долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование в сумме 212 296тыс.руб.,подрядчикам по капитальному строительству в сумме 279 703тыс.руб., прочим поставщикам и подрядчикам в сумме 8 тыс. руб.

В декабре 2014 года сумма задолженности по договорам займов №ОГ-135-47-2011 от 13.12.2011, № ОГ-156-06-2012 от 06.02.2012, №ОГ156-57-2012 от 13.08.2012г переведена из краткосрочной в долгосрочную со сроком погашения займов 05.02.2018г.

На 31.12.2014 года сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 7 679 146 тыс. рублей, (с учетом начисленных процентов в сумме 650 055 тыс. рублей).

11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма займов, полученных для обеспечения финансирования строительства объекта Загорская ГАЭС-2 в течение 2014 года, составила 451 959 тыс. рублей (в 2013 году – 912 753 тыс. рублей, в 2012 году – 13 475 385 тыс. рублей).

Сумма займов, подлежащая погашению в течение более чем одного года от отчетной даты, перенесены в долгосрочную задолженность и отраженная в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12. 2014 года составила 7 679 145 тыс. рублей.

Процентные ставки по займам за период 2014 года 8,213% годовых.

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочные займы в российских рублях	7 679 145	-	-
Краткосрочные займы в российских рублях	451 959	7 101 846	45 683 052

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2014 году, составила 577299 тыс. руб. (в 2013 году – 606 774 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2014г.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов отсутствуют.

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

12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода на 01.01.2014 года сумма кредиторской задолженности составляла 46 861 951 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2014 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 51 341 896 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

(тыс.руб)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	51 341 896	46 861 951	2 147 774
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	321 599	700 677	2 066 916
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522)	9 721	11 057	12 798
Прочие кредиторы (стр.1523)	99 751	89841	80 858

Взносы по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций (стр.1524)	50 910 825	46 071 433	-
---	------------	------------	---

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

По сравнению с 2013 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 4 479 945 тыс. рублей, в том числе:

Снизилась задолженность поставщикам и подрядчикам на 379 078 тыс. рублей, по налогам и сборам снизилась на 1 453 тыс. рублей.

Увеличилась задолженность по прочим кредиторам, в том числе:

Перечислен авансовый платеж по страховому случаю на сумму 50 000 тыс. рублей; уменьшилась по прочим кредиторам на сумму 40 090 тыс. рублей, оплачены выполненные работы по прочим услугам. Кредиторская задолженность увеличилась по взносам незарегистрированному отчету от итогах выпуска акций на сумму 4 839 392 тыс. руб., денежные средства перечислены ОАО «РусГидро» от покупки акций.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2014
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	51 341 896
в том числе:	
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521),	321 599
из них:	
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1), в том числе:	99 783
ОАО «Трест Гидромонтаж»	5 494
ОАО «НИПТИЭМ»	30 165
ООО «Контракт Комплект21»	1 299
ООО «Вентиляция и кондиционирование»	32
ООО «Компания РНВ»	2 338
ЗАО «ВНИИР Гидроэлектроматика»	60 455
Подрядчикам по капитальному строительству (стр.1521.2), в т. ч.:	200 703
ОАО «Институт Гидропроект»	33 841
ОАО «НИИЭС»	748
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	166 114
Прочим поставщикам и подрядчикам(стр.1521.3)	21 113
ГАУ МО «Мособлэкспертиза»	84
ОАО «Институт Гидропроект»	4 219

ООО «Связь и строительство»	3
ООО «Реестр-РН»	2
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	6 062
ОАО «НИПТИЭМ»	541
ООО «Нестле Вотер Кулерс Сервис»	1
ООО «Сергиево Посадская Топливная компания»	36
ЗАО «Стройгруппа СП»	88
МУП «Ком Сервис»	3
ОАО «ВНИИГ им Б.Е.Веденеева»	4 915
Филиал ОАО «РусГидро»-Загорская ГАЭС»	4 513
ООО ПИК «ОКС»	116
ФКП «НИЦ РКЦ»	179
ООО «Каскавелла»	20
ЗАО «ЭНПИ Консалт»	223
ОАО «Гидрострой»	108
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522), в том числе:	9 721
в субъекты РФ (стр. 1522.2)	9 672
По налогу на имущество (стр. 1522.2.2)	9 672
По прочим налогам и сборам (стр. 1522.2.3)	49
Прочим кредиторам (стр.1523), в том числе:	99 751
ОАО «Мособлгидропроект»	562
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	15 601
УФК по Московской области Ростехнадзор	83
ОАО «СОГАЗ»	40 000
ОАО «АльфаСтрахование»	10 000
ОАО «РусГидро»	33 505
Взносы по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций(стр.1524)	50 910 825
ОАО «РусГидро»	50 910 825

На основании решения об увеличении уставного капитала ОАО «Загорской ГАЭС-2» путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций, принятого единственным акционером Открытого акционерного общества «Загорской ГАЭС-2»-Открытым акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания РусГидро» утвержденного Советом директоров ОАО «Загорская ГАЭС-2» протокол №103 от 16.11.2012г.. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска 50 910 825 тыс.шт. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска 1 рубль. По состоянию на 31.12.2014года ОАО «Загорская ГАЭС-2» получила денежные средства от

размещения акций в 50 910 825 тыс. руб. Оплата в период с 1 января по 12 февраля по дополнительной эмиссии акций не поступала. По решению Совета директоров срок эмиссии продлен до 31 января 2015 года., документы в феврале передаются в Центральный банк России на государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг.

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 2014 год	За 2013 год
Выручка всего, в том числе:	25 697	67 582
-от предоставления услуг по аренде имущества	23 996	66 240
-от услуг агента	1 701	1 342

В отчетном году Общество получило выручку от предоставления имущества в аренду, а также от оказания услуг агента.

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

Себестоимость проданных товаров работ услуг за отчетный период – 25 363 тыс. руб.

- расходы от предоставления услуг по аренде имущества – 23 782 тыс. руб.
- от оказания услуг агента -1 581 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование статей затрат (себестоимости)	Себестоимость всего	от оказания услуг агента	от предоставления услуг по аренде имущества
амортизация	17 530	200	17 330
фонд оплаты труда и налоги, взносы по ФОТ	1 331	1 331	-
расходы по охране труда	25	-	25

Страхование имущества	98	-	98
налог на землю	280	-	280
налог на имущество	5 243	-	5 243
Услуги и работы по содержанию пож. воен. и сторожевой охраны	73	-	73
Услуги и работы по охранной деятельности	397	-	397
Коммунальные услуги	192	50	142
прочие	194	-	194
ИТОГО:	25 363	1 581	23 782

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

Прочие доходы и расходы

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

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Наименование	За 2014год	За 2013год
Прочие доходы	64 413	36 620
<i>в том числе:</i>	-	-
Проценты к получению, начисленные по депозитам	-	-
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств, в банках	48 580	35 801
Доходы от реализации МПЗ	789	-
Доходы по признанным и присужденным санкциям	-	-
Прочие доходы	15044	819
Прочие расходы	(39 795)	(14 020)
Расходы по реализации МПЗ	(755)	-
Расходы на благотворительные цели	-	-
Прочие расходы	(793 979)	(14 020)
«Прочее» строка 2460 Отчета о финансовых результатах, в т.ч.:	(237)	-
<i>Пени и штрафные санкции за нарушение налогового законодательства</i>	(237)	-
<i>Корректировка отложенных налоговых активов</i>	145 893	(4 645)

В 2014 году основу прочих доходов составили проценты, к получению начисленные по денежным остаткам на расчетном счете размещенных под МНО в сумме 48 580 тыс. рублей, прочие доходы полученные от продажи материалов в сумме 789 тыс. руб., получено от ОАО «Ингострах» страховое возмещение по ликвидации ливневых последствий в сумме 14 377 тыс. руб., оприходована древесина в сумме 660 тыс. руб., прочие доходы в сумме 7 тыс. руб. По сравнению с 2013 годом прочие доходы увеличились на 27 793 тыс. руб.

По прочим расходам отражены затраты на восстановление подтопленного стационарного узла за 2014 год в сумме 790 739 тыс. рублей в том числе строительно монтажные работы в сумме 594 865 тыс. рублей, проектно изыскательские работы в сумме 127 673 тыс. руб., прочие работы в сумме 68 201 тыс. руб., По решению ИФНС по г.Сергиев Посаду №59/10-28 на основании выездной проверки за период 2009-2011 год за неправомерное включение в состав налоговых вычетов налога НДС, транспортного налога начислено налог по НДС, транспортному налогу в сумме 1 337 тыс. рублей. отражен расход от реализации древесины в сумме 755 тыс. руб. По заключенному договору в условных единицах расходы в виде разницы в следствии отклонения курса валюты на дату оплаты выполненных работ начислены курсовые разницы в сумме 1903 млн.руб. По сравнению с прошлым годом прочие расходы увеличились на 780 714 тыс. рублей.

Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2014 год

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Выручка	25 697	67 582
Себестоимость	25 363	67 293
Прочие доходы	64 413	36 620
Прочие расходы	794 734	14 020
Прибыль до налогообложения	(729987)	22 889
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	(584331)	18 244
Изменение отложенных налоговых обязательств	115 460	121 355
Изменение отложенных налоговых активов	261 353	116 710
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Постоянные налоговые активы	104	66

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 начисленным в бухгалтерском и налоговом учете, сложилось постоянные налоговые обязательства, за отчетный период составили 104 тыс. рублей (522*20%), Проценты по займам в налоговом учете не принимаются, за 2014 год начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 115 460 тыс.руб.(577299*20%), проведена корректировка отложенных налоговых активов на сумму 261353 тыс. рублей. (1 306 765*20), и на конец 2014 года отложенные налоговые

активы составили 455 452 тыс. рублей ($2\,277\,260 \cdot 20\%$), отложенные налоговые обязательства составили 361 923 тыс. руб. ($1\,809\,615 \cdot 20\%$)

14. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определённая исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчётный год, составила 145 997 тыс. рублей ($729\,987 \cdot 20\%$).

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 145 893 тыс. руб. повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 115 460 тыс. руб. ($577\,299 \cdot 20\%$), и отложенных налоговых активов – 261 353 тыс. руб. ($1\,306\,765 \cdot 20\%$). постоянное налоговое обязательство 104 тыс. руб ($522 \cdot 20\%$)

Отложенные налоговые активы (09 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2014		Обороты		Сальдо на 31.12.2014г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Убыток прошлых лет	194 099	-		-	194 099	-
Убыток текущего периода	-	-	261 353	-	261 353	-
Итого	194 099	-	261 353	-	455 452	-

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 01.01.2014		Обороты		Сальдо на 31.12.2014г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	246463	-	115460	-	361923
Незавершенное производство	-	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-	-
Итого	-	246463	-	115460	-	361923

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 ($145\ 997 + 115\ 460 - 104\ 261 - 353 = 0$). 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 4 767 тыс. руб. (12 145 тыс. руб. – в 2013 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 648 205 тыс. руб. (1 394 255. руб. – в 2013 году).

16. Государственная помощь

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

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

Доходы будущих периодов по состоянию на 01.01.2014 года отсутствовали.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2014 года равны нулю.

18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 01.01.2014 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 5 051 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 года «Оценочные обязательства» Общества составляют сумму 5 124 тыс. рублей.

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

19. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2014 года уставный капитал Общества составлял 2 770 684 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 2 770 684 тыс. штук.

В 2014 году уставный капитал Общества не изменился.

По состоянию на 31.12.2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 2 770 684 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2014
Общее количество размещенных акций	2 770 683 692 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	2 770 683 692 рублей

Основным акционером Общества по состоянию на 31.12.2014 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Обыкновенные	2 770 683 692	100
ИТОГО:		2 770 683 692	100 %

20. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2014 года добавочный капитал Общества составлял 7 009 450 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 7 009 450 тыс. рублей.

В 2014 году добавочный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2014 года добавочный капитал Общества составляет 7 009 450 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 7 009 450 тыс. рублей.

21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2014 года резервный капитал Общества составлял 9 764 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.

В 2014 году согласно решению Общего собрания акционеров Обществом сформирован резервный капитал в сумме 912 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 № 850пр/1 от 30.05.2014г).

На 31.12.2014 года резервный капитал Общества составляет 10 676 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

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

Нераспределенная прибыль на 01.01.2014 года составляла 18 244 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 850пр/1 от 30.05.2014г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам работы за 2013 год.

Резервный фонд	(тыс.руб.) 912
Прибыль на накопление	17332
Всего:	18244

Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2014 года составила -348 496 рублей,

в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 235 835 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года – (584 331) тыс. рублей.

22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Шманенков Сергей Алексеевич		Член Совета директоров	30.05.2014г.	нет	нет
2	Станюленайте Янина Эдуардовна		Член Совета директоров	30.05.2014г.	нет	нет
3	Могилевич Ольга Константиновна		Член Совета директоров	30.05.2014г.	нет	нет
4	Магрук Владимир Иванович		Член Совета директоров	30.05.2014г.	нет	нет
5	Суздальев Василий Васильевич		Член Совета директоров	30.05.2014г.	нет	нет
7	Открытое акционерное общество «РусГидро»	Красноярский край, г.Красноярск ул.Республики д.51	Материнская компания	14.03.2011	нет	нет

Аффилированными по отношению к Обществу лицами являются лица, входящие в группу лиц ОАО «РусГидро»: перечень лиц приведен на сайте <http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated/>

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

ОАО «РусГидро» в 2014 году оказало Обществу займов для обеспечения финансирования строительства на сумму 451 959 тыс. рублей. Начислено процентов по займам в отчетном году 577 299 тыс. рублей.

ОАО «ЭСКО ЕЭС» в 2014 году оказало строительно-монтажных и прочих работ на сумму 2 727 877 тыс. рублей, в т. ч. СМР-2 133 012 тыс. руб., прочих работ-594 865 тыс. руб.

ОАО «Институт Гидропроект» оказало Обществу работ и услуг на сумму 265 626 тыс. рублей, в том числе проектно-исследовательские 229 876 тыс. руб., проведение мониторинга в сумме 35 750 тыс. руб.

ОАО «НИИЭС» в 2014 году оказал услуг за выполненные работы и поставку оборудования в сумме 22 754 тыс. руб., в т. ч. поставка оборудования 3 294 тыс. руб., строительно-монтажные работы в сумме 16 952 тыс. руб., прочие работы в сумме 2 508 тыс. руб.

ОАО «УКГидроОГК» в 2014 году оказало услуг по управлению и контролю за процессом строительства Загорской ГАЭС-2 в сумме 75 121 тыс. руб.

ОАО «Гидроремонт ВВК» в 2014 году оказало услуг по сдаче помещений в аренду в сумме 857 тыс. руб.

ОАО «ВНИИГ им Б.Е. Веденеева» в 2014 году оказало по прочим услугам на сумму 4 534 тыс. руб.

Филиал ОАО «РусГидро»-Загорская ГАЭС оказало в 2014 году услуг по аренде зданий, субаренде земли, прочих услуг в сумме 9987 тыс. руб. в т. ч. аренда зданий в сумме 61 тыс. руб., субаренда земли в сумме 5681 тыс. руб., прочие услуги в сумме 4249 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ОАО «РусГидро»	16 619	18 640	8 311	50 944 330	46 142 622	457 555 91
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	488 096	389 227	700 000	287 172	1 454 768	1 930 191
ОАО «НИИЭС»	21 827	32 747	56 150	1 028	36 683	26 734
ОАО «Институт Гидропроект»	45 684	95 879	141 434	196 011	285 873	172 161
ОАО «ВНИИГ им Б.Е. Веденеева»	105	552	-	4 915	1 160	-
Филиал ОАО «РусГидро»-Загорская ГАЭС	-	-	-	4 513	-	-
Итого	555 712	518 405	897 584	493 639	1 778 484	2 129 086

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 2014 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 350 тыс. руб. (2013 г. – 335 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2014, 2013 гг. не производилась.

Сумма вознаграждения, начисленная генеральному директору и его заместителям, в отчетном периоде составляет 17 683 тыс. руб. (2013г. – 10 386 тыс. руб.)

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

Для осуществления контроля, над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия. В 2014 году Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2013 года на общую сумму 86 тыс. руб. (в 2013 году – 77 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	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
АКТИВЫ			
1. Основные средства	1 854 336	2 087 043	2 242 014
2. Незавершенное строительство	64 312 085	60 400 046	51 693 727
3. Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
5. Запасы	13	14	16
6. НДС по приобретенным ценностям	-	-	-
7. Дебиторская задолженность	2 764 801	2 980 741	4 601 233

8. Денежные средства	395 683	492 068	301 331
9. Отложенные налоговые активы	93529	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пп.1-9)	69 420 447	65 959 912	58 838 321
ПАССИВЫ			
10. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	7679145	-	-
11. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	451 959	7 101 846	45 683 052
12. Кредиторская задолженность	51833 903	48 751 027	3 093 154
13. прочие обязательства	8 002	22 979	-
14.Отложенные налоговые обязательства	-	52 364	47 719
15. Оценочные обязательства	5 124	5 051	5 995
15. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пп. 10-14)	59 978 133	55 933 267	48 829 920
16. Стоимость чистых активов (п.9-п.15)	9 442 314	10 026 645	10 008 401

Чистые активы Общества на 31.12.2014 года составляют 9 442 314 тыс. рублей.

В 2014 году по сравнению с 2013 годом сумма активов Общества увеличилась на 3 367 006 тыс. рублей, за счет незавершенного строительства. По сравнению с 2012 годом сумма активов увеличилась на 10 488 597 тыс. рублей.

Сумма пассивов Общества по сравнению с 2013 годом увеличилась на 3 951 337 тыс. рублей, за счет увеличения суммы долгосрочных обязательств по займам и кредиторской задолженности. По сравнению с 2012 годом сумма пассивов увеличилась на 11 054 684 тыс. рублей.

Чистые активы Общества в 2013 году уменьшились относительно 2012 года на 584 331 тыс. рублей, относительно 2012 года на 566 087 тыс. рублей.

25. Условные обязательства и активы

В ночь на 18 сентября 2013 года на строящейся Загорской ГАЭС-2 произошло частичное подтопление здания ГАЭС из нижнего бассейна.

Для выявления последствий данной ситуации ОАО «Загорская ГАЭС-2» выпустила приказ №Зп-276 от 31.12.2013 г. о проведении внеплановой инвентаризации имущества на подтопленном участке здания ГАЭС.

В момент подтопления:

– в здании ГАЭС находилось оборудование на сумму 5 232 124 402 руб. учитываемое в составе незавершенного строительства;

– принято от генерального подрядчика расходов по выполненным строительномонтажным работам, попавшим в зону подтопления -- 10 864 416 608 руб.

В рамках проведения инвентаризации, выявления причин осадки здания станционного узла Загорской ГАЭС-2, оценки последствий осуществляется работа различных комиссий с участием работников Общества, сотрудников материнской компании

(ОАО "РусГидро"), генерального подрядчика (ОАО "ЭСКО ЕЭС"), проектировщика (ОАО "Институт Гидропроект"), страховых организаций и других сторон (подрядчики, поставщики оборудования, госорганы и т.д.).

На Загорской ГАЭС-2 в 2014 году завершены работы по стабилизации сооружений станционного узла, которые позволяют развернуть подготовительные работы по выравниванию высотного положения здания ГАЭС.

Проведено совместное заседание Бюро НТС ОАО «РусГидро» и секции «Гидроэлектростанции и гидротехнические сооружения» НП «НТС ЕЭС» по вопросам восстановления станционного узла Загорской ГАЭС-2 (Протокол 11.03.2014 №1/2014). На заседании рассмотрены варианты проектные проработки ОАО «Институт Гидропроект» по восстановлению высотного положения станционного узла Загорской ГАЭС-2 и установлены основополагающие принципы и подтверждены этапы приведения здания станционного узла в положение, позволяющее продолжить СМР, монтаж оборудования.

В соответствии с заключенным договором с иностранным консультантом в лице Ламайер Интернэшнл ГмбХ, разработан отчет с рекомендациями по обоснованию вариантов и методов восстановления станционного узла Загорской ГАЭС-2.

С целью обеспечения надежности гидротехнических сооружений и обеспечения проектирования необходимыми исходными инженерно-геологическими материалами, заключен договор с ОАО «Институт Гидропроект» на проведение работ по инженерно-геологическим изысканиям для корректировки ТЭО (проекта) на следующих объектах: здание станции с прилегающим грунтовым массивом, реверсивный канал и отсечная перемычка, верхний аккумулирующий бассейн, водоприемник, напорные водоводы, нижний бассейн.

В целях реализации проекта «Восстановление высотного положения сооружений и несущей способности основания сооружений станционного узла Загорской ГАЭС-2» и осуществления контроля над его исполнением объявлен конкурс на Технического Заказчика.

Ведутся натурные наблюдения за гидротехническими сооружениями Загорской ГАЭС-2, в том числе и в автоматическом режиме. По данным геодезических измерений ОАО «Институт Гидропроект» здания ГАЭС и другие сооружения станционного узла стабильны. Состояние грунтовых вод котлована здания ГАЭС в целом стабилизировано.

На станционном узле Загорской ГАЭС-2 выполнены следующие работы:

- Для стабилизации осадок и укрепления основания под фундаментную плиту здания ГАЭС и подпорные стены закачено композитного материала – 21835,3 м³.
- Завершена откачка воды из реверсивного канала, котлована и помещений станционного узла.
- Завершены работы по очистке от наносов станционного узла, в том числе помещений здания ГАЭС, монтажной площадки, спиральных камер, отсасывающих труб, сороудерживающих решеток, ремонтных затворов, мостовых переходов, ПТПУ-4. Всего убрано 44058 м³ наносов.
- Выполнена очистка понура и реверсивного канала в объеме 34049 м³ грунта, разобрано железобетонное покрытие понура, организованы съезды в котлован станционного узла со стороны нижнего бьефа с отметки 145,0 м до отметки 129,0 м, выполнено крепление откосов щебнем.

– Сняты пролеты №4 верхнего и нижнего мостовых переходов с возможностью в дальнейшем их обратного монтажа в проектное положение.

– Частично демонтированы верхние подпорные стены ПВ-1 и ПВ-2 до отметки 142,17 м. (дальнейший демонтаж стенок будет выполнен после выдачи Генеральным проектировщиком проектного решения. Решение по необходимости списания будет принято после полной разборки: ориентировочно в ноябре-декабре 2015 года).

На объектах Загорской ГАЭС-2, не затронутых подтоплением, работы ведутся в соответствии с графиками производства СМР, проектом, планом финансирования и освоения капитальных вложений.

В соответствии с договором генерального подряда № 7/09-ОПП от 01.06.2009, заключенным с ОАО «ЭСКО ЕЭС» (генподрядчик), генподрядчиком заключались договоры страхования строительно-монтажных работ объекта Загорская-ГАЭС-2. Согласно договорам страхования, выгодоприобретателем (получателем страхового возмещения) при наступлении страхового случая является ОАО «Загорская-ГАЭС-2». В настоящее время ведется работа по признанию происшествия страховым случаем, проводится ежедневная работа с представителями страховых компаний ОСАО «Ингострах» и ОАО «Альфа Страхование». Со стороны страховщика ОАО «СОГАЗ» получено подтверждение признания заявленного события страховым случаем (письмо № СГ-50177 от 16.12.2014).

Предельная величина страхового возмещения составляет 12 млрд. руб. О точной сумме возможного страхового возмещения можно будет говорить после разработки проекта восстановления и совместного решения (со сторонними организациями и поставщиками оборудования), по объемам и стоимости оборудования и строительных конструкций, не пригодных к дальнейшему использованию.

На данный момент произведено осушение помещений и емкостей станционного узла, произведена полная очистка от наносов песка и ила основного и вспомогательного оборудования. Получен доступ и возможность визуального осмотра для предварительной экспертизы оборудования, подвергшегося воздействию воды и ила при подтоплении станционного узла. По результатам инвентаризации оборудования фактическое наличие (количественно) соответствует данным бухгалтерского учета.

По результатам обследования основного и вспомогательного оборудования с участием специалистов заводов-изготовителей и страховых компаний принято решение о проведении комплекса измерений и испытаний пострадавшего оборудования и последующий демонтаж той его части, которая по результатам испытаний будет признана непригодной к дальнейшему использованию. Получены рекомендации заводов-изготовителей о необходимости экспертизы основного и вспомогательного оборудования с разборкой основных узлов для оценки возможности восстановления с заменой части комплектующих, как в заводских условиях, так и в условиях станционного узла.

Результаты экспертизы основного оборудования в заводских условиях позволят определить возможность восстановления узлов и основных комплектующих оборудования.

Вспомогательное оборудование после демонтажа будет подвергнуто экспертизе с представителями Поставщиков, непосредственно на объекте. Результаты экспертизы, в том числе и с разборкой основных узлов позволят определить объем оборудования, подлежащего восстановлению, с заменой части комплектующих.

Таким образом, на дату составления бухгалтерской отчетности за 2014 год у Общества:

– отсутствует возможность точного определения перечня основного и вспомогательного оборудования, подлежащего утилизации (списанию);

– отсутствует утвержденный проект восстановления здания Загорской ГАЭС-2, что не позволяет точно определить перечень строительно-монтажных работ, подлежащих списанию.

Учитывая объем и количество оборудования, подлежащего полной экспертизе и обоснованному решению о возможности восстановления в заводских условиях и в условиях станционного узла, объективная оценка состояния оборудования и решение по утилизации (списанию) основного и вспомогательного оборудования будет сформировано и реализовано в декабре 2015 года (с отражением в бухгалтерской отчетности за 2015 год). В аналогичные сроки планируется принятие решений о подлежащих списанию строительно-монтажных работ, ранее принятых от генерального подрядчика.

По состоянию на 31.12.2014 присутствует существенная неопределенность в отношении величины расходов, которые необходимо понести для ликвидации последствий подтопления на Загорской ГАЭС-2. Однако величина таких расходов может быть существенной.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

26. События после отчетной даты

ОАО «Загорская ГАЭС-2» 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.

Исполнительный директор по
доверенности управляющей
организации ОАО «УКГидроОГК»

Главный бухгалтер

12 февраля 2015 года

В.И.Магрук

Л.В.Сухарева

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014 год
ОАО "Загорская ГАЭС-2"**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

таблица 1.1.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

таблица 1.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		20__ г. ⁴	20__ г. ⁴	20__ г. ⁵	20__ г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)					
(вид нематериальных активов)					
и т.д.					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

таблица 1.3.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 14 г. ⁴	20 13 г. ²	20 12 г. ⁵	20 11 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)					
(вид нематериальных активов)					
и т.д.					

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

таблица 1.4.1

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

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

таблица 1.5.1

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

таблица 2.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 14 г. ¹	2 763 912	(676 869)	-	(857)	857	(232 707)	-	-	2 763 055	(908 719)
	5210	за 20 13 г. ²	2 686 156	(444 142)	78 210	(454)	105	(232 832)	-	-	2 763 912	(676 869)
в том числе: Здания	5201	за 20 14 г. ¹	1 115 714	(284 061)	-	-	-	(101 047)	-	-	1 115 714	(385 108)
	5211	за 20 13 г. ²	1 076 486	(183 665)	39 228	-	-	(100 396)	-	-	1 115 714	(284 061)
Сооружения	5202	за 20 14 г. ¹	1 025 151	(189 151)	-	-	-	(66 250)	-	-	1 025 151	(255 401)
	5212	за 20 13 г. ²	1 025 151	(122 901)	-	-	-	(66 250)	-	-	1 025 151	(189 151)
Машины и оборудование	5203	за 20 14 г. ¹	558 079	(184 796)	-	(857)	857	(62 080)	-	-	557 222	(246 019)
	5213	за 20 13 г. ²	558 533	(122 317)	-	(454)	105	(62 584)	-	-	558 079	(184 796)
Транспортные средства	5204	за 20 14 г. ¹	51 205	(9 256)	-	-	-	(1 511)	-	-	51 205	(10 767)
	5214	за 20 13 г. ²	13 112	(7 580)	38 093	-	-	(1 676)	-	-	51 205	(9 256)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 14 г. ¹	13 763	(9 605)	-	-	-	(1 819)	-	-	13 763	(11 424)
	5215	за 20 13 г. ²	12 874	(7 679)	889	-	-	(1 926)	-	-	13 763	(9 605)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. ¹	60 400 046	3 923 987	(11948)	-	64 312 085
	5250	за 20 13 г. ²	51 693 727	10 240 667	(1534348)	-	60 400 046
в том числе:	5241	за 20 14 г. ¹	58 756 615	3 495 651	-	-	62 252 266
Строительство объектов ОС	5251	за 20 12 13	49 951 159	8 845 574	(40118)	(40118)	58 756 615
Здания	5241.1	за 20 14 г. ¹	15 584 253	1 059 731	-	-	16 643 984
	5251.1	за 20 13 г. ²	13 396 356	2 187 897	-	-	15 584 253
Сооружения	5241.2	за 20 14 г. ¹	36 300 476	2 423 972	-	-	38 724 448
	5251.2	за 20 13 г. ²	31 173 952	5 163 447	(36872)	(36872)	36 300 527
Машины и оборудование	5241.3	за 20 14 г. ¹	6 871 835	11 948	-	-	6 883 783
	5251.3	за 20 13 г. ²	5 380 851	1 494 230	(3246)	(3246)	6 871 835
Оборудование к установке	5242	за 20 14 г. ¹	1 643 431	428 336	(11948)	-	2 059 819
	5252	за 20 13 г. ²	1 742 568	1 395 093	(1494230)	-	1 643 431

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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	3а 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

таблица 2.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	18 012	130 056
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	4 715 246	4 690 044	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 ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5305.1	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315.1	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
и т.д.												
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

таблица 3.2.1

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

таблица 4.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. ¹	14	(-)	2 900	(2 901)	-	-	X	13	(-)
	5420	за 20 13 г. ²	16	(-)	2 321	(2 323)	-	-	X	14	(-)
в том числе:	5401	за 20 14 г. ¹	12	(-)	1 055	(1 055)	-	-	-	12	(-)
Топливо	5421	за 20 13 г. ²	15	(-)	1 077	(1 080)	-	-	-	12	(-)
	5402	за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда	5422	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5403	за 20 14 г. ¹	2	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие материалы	5423	за 20 13 г. ²	1	(-)	1 244	(1 243)	-	-	-	1	(-)
И т.д.										2	(-)

4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

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

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

таблица 5.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. ¹	1 469 469	(-)		(53 152)	(-)		(-)	1 435 815	(-)
	5521	за 20 13 г. ¹	1 496 403	(-)		(-)	(-)		(26 934)	1 469 469	(-)
в том числе:	5502	за 20 14 г. ¹	69 466	(-)		(53 152)	(-)		(-)	16 314	(-)
аванс по оборудованию	5521	за 20 13 г. ¹	93 578	(-)		(-)	(-)		(24 112)	69 466	(-)
в том числе:	5502	за 20 14 г. ¹	1 400 003	(-)		(-)	(-)		(-)	1 419 501	(-)
	5521	за 20 13 г. ¹	1 402 825	(-)		(-)	(-)		(2 822)	1 400 003	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	за 20 14 г. ¹	1 511 272	(-)	1 223 023	(1 405 309)	(-)		(-)	1 328 986	(-)
	5523	за 20 13 г. ¹	3 104 830	(-)	3 048 568	(4 642 126)	(-)		(-)	1 511 272	(-)
в том числе:	5504	за 20 14 г. ¹	792 837	(-)	380 741	(457 115)	(-)		(-)	716 463	(-)
Авансы выданные	5524	за 20 13 г. ¹	1 518 161	(-)	1 584 368	(2 309 692)	(-)		(-)	792 837	(-)
по процентам по финансовым вложениям	5505	за 20 14 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(0)	(-)		(-)	(-)	(-)
	5525	за 20 13 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)
прочим покупателям и заказчикам	5506	2014г.	31 812	(-)	31 254	(4 913)	(-)		(-)	58 153	(-)
	5526	за 2013г.	45 464	(-)	80 119	(93 771)	(-)		(-)	31 812	(-)
по налогам и сборам	5507	за 2014г.	591 468	(-)	651 325	(741 919)	(-)		(-)	500 874	(-)
	5527	за 2013г.	1 450 675	(-)	1 411 167	(2 270 374)	(-)		(-)	591 468	(-)
задолженность внебюджетных фондов	5508	за 2014г.	249	(-)	22 330	(22 369)	(-)		(-)	210	(-)
	5528	за 2013г.	379	(-)	1 694	(1 824)	(-)		(-)	249	(-)

по расчетам с прочими дебиторами	5509	за 2014г.	90 792	(-)	108 960	-	(146 591)	(-)	-	53 161	(-)
	5529	за 2013г.	82 103	(-)	15 775	-	(7 086)	(-)	-	90 792	(-)
Задолженность по имущественному и личному страхованию	5510	за 2014г.	4 114	(-)	28 413	-	(32 402)	(-)	-	125	(-)
	5530	за 2013г.	8 048	(-)	4 660	-	(8 594)	(-)	-	4 114	(-)
Итого	5511	за 20 14 г. ¹	2 980 741	(-)	1 242 521	-	(1 458 461)	(-)	-	2 764 801	(-)
	5531	за 20 13 г. ²	4 601 233	(-)	3 048 568	-	(4 642 126)	(-)	-	2 980 741	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	1 877 902	-	-	(1 545 896)	(-)	(-)	7 679 145	8 171 152
в том числе:	5571	за 2013г.	932 552	-	-	(-)	(-)	(-)	-	1 877 902
поставщики и подрядчики	5552	за 2014г.	1 877 902	160 001	-	(1 545 896)	(-)	(-)	-	492 007
за 2013г.	5572	за 2013г.	932 552	945 350	-	(-)	(-)	(-)	-	1 877 902
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5553	за 2014г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	7 679 145
за 2013г.	5573	за 2013г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	53 974 971	8 790 112	577 299	(3 869 382)	(-)	(-)	(7 679 145)	51 793 855
за 2013г.	5580	за 2013г.	47 843 654	55 519 201	606 774	(49 994 658)	(-)	(-)	-	53 974 971
в том числе:	5561	за 2014г.	7 029 091	451 959	-	(-)	(-)	(-)	(7 029 091)	451 959
за 2013г.	5581	за 2013г.	45 217 299	912 753	-	(39 100 961)	(-)	(-)	-	7 029 091
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5562	2014	72 755	-	577 299	(-)	(-)	(-)	(650 054)	-
за 2013г.	5582	2013	465 752	-	606 774	(999 771)	(-)	(-)	-	72 755
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 2014г.	700 677	3 300 885	-	(3 679 963)	(-)	(-)	(-)	321 599
за 2013г.	5583	за 2013г.	2 066 916	8 374 423	-	(9 740 662)	(-)	(-)	(-)	700 677
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5564	за 2014г.	11 174	57 669	-	(59 122)	(-)	(-)	(-)	9 721
за 2013г.	5584	за 2013г.	12 828	61 519	-	(63 173)	(-)	(-)	(-)	11 174
незарегистрированным у отчета об итогах выписка акций	5565	за 2014г.	46 071 433	4 839 392	-	(-)	(-)	(-)	(-)	50 910 825
за 2013г.	5585	за 2013г.	-	46 071 433	-	(-)	(-)	(-)	(-)	46 071 433
Прочие	5566	за 2014г.	89 841	140 207	-	(130 297)	(-)	(-)	(-)	99 751
за 2013г.	5585	за 2013г.	80 858	99 073	-	(90 090)	(-)	(-)	(-)	89 841

Итого	5550	за 2014г.	55 852 873	8 950 113	577 299	(5 415 278)	(-)	x	52 935 916
	5570	за 2013г.	48 776 206	56 464 551	606 774	(49 994 658)	(-)	x	55 852 873

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

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

6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Материальные расходы	5610	25	100
Расходы на оплату труда	5620	1 056	665
Отчисления на социальные нужды	5630	275	212
Амортизация	5640	17 382	54850
Прочие затраты	5650	6 625	11466
Итого по элементам	5660	25 363	67 293
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	25 363	67 293

7. Оценочные обязательства

таблица 7.1

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 051	11 702	(11 629)	(-)	5 124
по оплате отпусков и вознаграждений	5701	-	-	(-)	(-)	-
	5702	5 051	11 702	(11 629)	(-)	5 124

8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Полученные - всего	5800	328 872	122 624	99 029
в том числе: по авансам выданным на оборудование		328 872	122 624	99 029
Выданные - всего	5810	-	-	31741915
в том числе: векселя		-	-	31741915
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

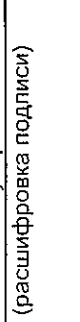
таблица 9.1

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	За 20 13 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	5910	-	(- -)
	5920	-	(- -)
в том числе:			
(наименование цели)		-	(- -)
		-	(- -)
и т д		-	-

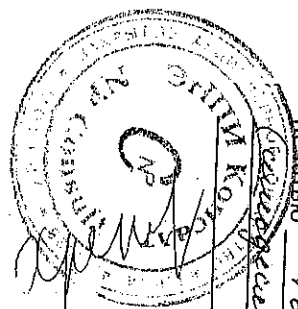
Исполнительный директор по доверенности
управляющей организации ОАО "УК ГидроОГК"


(подпись)
В. И. Магрук
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)
Л. В. Сухарева
(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 15 г.



Всего прошито,
пронумеровано и скреплено
Печатью 26
22222
лист/а/ов