

РусГидро

«УТВЕРЖДЕН»

решением Совета директоров
АО «Загорская ГАЭС-2»
Протокол № ____ от ____ 2016 года
решением Совета директоров

«УТВЕРЖДЕН»

решением годового Общего собрания акционеров
АО «Загорская ГАЭС-2»
Протокол № ____ от ____ 2016 года

**Годовой отчет
Акционерного общества
«Загорская ГАЭС-2»**

по результатам работы за 2015 год

Генеральный директор АО «УК ГидроОГК»,
являющегося единоличным исполнительным
органом АО «Загорская ГАЭС-2»

« ____ » _____ 2016 г.

/С.А.Шманенков/

Главный бухгалтер АО «Загорская ГАЭС-2»

« ____ » _____ 2016 г.

/Л.В.Сухарева/

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение к акционерам

Раздел 1. Развитие Общества

- 1.1. Об Обществе
- 1.2. Группа РусГидро
- 1.3. Стратегические цели
- 1.4. Управление рисками
- 1.5. Приоритетные задачи и перспективы развития Общества
- 1.6. Основные достижения в 2015 году
- 1.7. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году

Раздел 2. Корпоративное управление

- 2.1. Работа органов управления и контроля
- 2.2. Уставный капитал
- 2.3. Структура акционерного капитала
- 2.4. Общество на рынке ценных бумаг
- 2.5. Корпоративное управление ДО
- 2.6. Участие в других организациях

Раздел 3. Производство

- 3.1. Основные производственные показатели

Раздел 4. Экономика и финансы

- 4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества
- 4.2. Финансовая отчетность Общества за 2015 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества
- 4.3. Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества
- 4.4. Анализ дебиторской задолженности
- 4.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов
- 4.6. Распределение прибыли и дивидендная политика

Раздел 5. Инвестиции

- 5.1. Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений

Раздел 6. Инновации

- 6.1. Инновации

Приложения:

1. Бухгалтерский отчет за 2015 год
2. Заключение Аудитора
3. Заключение Ревизионной комиссии
4. Сделки Общества
5. Состав Совета директоров Общества в 2014/2015 корпоративном году
6. Справочная информация для акционеров

Обращение к акционерам АО «Загорская ГАЭС-2»

В 2015-ом году реализация инвестиционного проекта шла в соответствии с утвержденным ПАО «РусГидро» актуализированным сводным календарным графиком строительства Загорской ГАЭС-2.

Продолжалось производство работ на объектах Загорской ГАЭС-2 не подвергнутых подтоплению. Проводились работы по креплению откосов и устройству поверхностного водоотвода на верхнем и нижнем бассейнах, выполнена антикоррозионная защита стальной облицовки внутри напорных водоводов и защитное покрытие бетонной поверхности напорных водоводов. Начаты работы по строительству автодороги от ПК31 нижнего бассейна до улицы 40 лет Победы г. Краснозаводск. Завершено проведение комплексных испытаний КРУЭ-500 кВ.

По ликвидации последствий осадки здания станционного узла Загорской ГАЭС-2 развернуты подготовительные работы по выравниванию высотного положения здания ГАЭС, работы обеспечивающие безопасность гидротехнических сооружений Загорской ГАЭС-2 и работы на опытных участках по отработке технологии подъема.

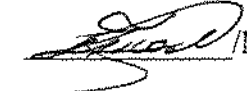
Для организации контроля за проектными, строительно-монтажными и иными работами, связанными с восстановлением высотного положения сооружений и несущей способности основания сооружений станционного узла Загорской ГАЭС-2, заключен договор с консорциумом ООО «ЭФ ТЭК» - Ламайер Интернэшнл ГмбХ на исполнение функций Технического Заказчика.

АО «Институт Гидропроект» разработало проект восстановления «Ликвидация последствий осадки здания станционного узла Загорской ГАЭС-2 и восстановительные работы. Разработка проектной документации. Корректировка этапа 1. Этап 2. Научно-техническое сопровождение проектных работ».

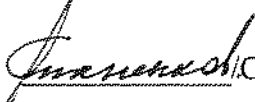
Проведен научно-технический совет ПАО «РусГидро» по вопросам восстановления станционного узла Загорской ГАЭС-2 (Протокол 09.09.2015 №3/2015), на котором рассмотрены проектные решения АО «Институт Гидропроект» по восстановлению высотного положения станционного узла Загорской ГАЭС-2 и решено согласиться с предложением института о выборе в качестве основного варианта - выравнивание здания станции с помощью компенсационного нагнетания.

Загорская ГАЭС - 2 – один из приоритетных проектов ПАО «РусГидро». Строительство станции повысит безопасность энергосистемы центрального региона России и улучшит качество энергоснабжения потребителей Москвы и Московской области.

Председатель Совета директоров
АО «Загорская ГАЭС-2»

/М.В. Поляков/

Генеральный директор
АО «УК ГидроОГК»,
осуществляющего функции единоличного
исполнительного органа АО «Загорская ГАЭС-2»

/С.А. Шманенков/

Раздел 1. Развитие Общества

1.1. Об Обществе

11 апреля 2006 года Распоряжением по ОАО «Саратовская ГЭС» № 63р было учреждено ОАО «Загорская ГАЭС-2» (далее - Общество).

26 апреля 2006 года Открытое акционерное общество ОАО «Загорская ГАЭС-2» (далее - ОАО «ЗГАЭС-2», Общество) прошло государственную регистрацию (Свидетельство о регистрации от 26 апреля 2006 года № 1065042071137).

03 июня 2015 года наименование Открытого акционерного общества «Загорская ГАЭС-2» (ОАО «Загорская ГАЭС-2») было изменено на наименование - Акционерное общество «Загорская ГАЭС-2» (АО «Загорская ГАЭС-2») в соответствии с приведением Устава Общества в соответствие нормам действующего законодательства.

Уставный капитал АО «Загорская ГАЭС-2» составляет 53 681 508 646 рубля.

Месторасположение АО «Загорская ГАЭС-2» – рабочий поселок Богородское Сергиево-Посадского муниципального района Московской области Российской Федерации. Основной вид деятельности Общества – Общество выступает заказчиком строительства гидроаккумулирующей электростанции.

Создание Общества вносит значительный вклад в развитие такого необходимого направления энергетики, как строительство высокоманевренных мощностей гидроаккумулирующего типа.

В 2006 году ОАО «ГидроОГК» («РусГидро») выступило инициатором и инвестором строительства второй очереди Загорской ГАЭС – Загорской ГАЭС-2.

Приоритетными задачами Общества на 2006 – 2009 годы являлись – проектирование строительства Загорской ГАЭС-2 (разработка ТЭО (проекта), рабочей документации), выполнение мероприятий по землеотводу под размещение объектов строительства и начало работ по строительству объектов инфраструктуры и полный разворот работ по основным сооружениям; на 2011 год – полный разворот работ по основным сооружениям и завершение работ по объектам инфраструктуры.

Пуск первых 2 гидроагрегатов электростанции был запланирован в 2013 году (пусковой комплекс), пуск 3 и 4 гидроагрегата – на середину 2014 года. Ввод станции в промышленную эксплуатацию планировался в 2014 году, в связи с осадкой и подтоплением станционного узла в сентябре 2013 года срок ввода объекта в эксплуатацию перенесен на декабрь 2017 года (1 и 2 гидроагрегаты), октябрь 2018 года (3 и 4 гидроагрегаты).

1.2. Группа РусГидро

С 26 апреля 2006 года Общество входит в Группу РусГидро. Перечень юридических и физических лиц, входящих в группу лиц ПАО «РусГидро», представлен в рамках списка аффилированных лиц ПАО «РусГидро» на странице в сети Интернет: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

ПАО «РусГидро» владеет 100% обыкновенных именных акций Общества.

ПАО «РусГидро» – крупнейшая российская генерирующая компания, созданная в 2004 году в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «Основные направления реформирования электроэнергетики Российской Федерации», Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2003 № 1254-р (в редакции от 25.10.2004) в качестве 100-процентного дочернего общества ОАО РАО «ЕЭС России».

В 2007 - 2008 гг. осуществлялась консолидация ПАО «РусГидро» в единую Операционную компанию.

К ПАО «РусГидро» были присоединены дочерние АО-ГЭС (без строек и инфраструктурных дочерних обществ), прочие АО - ГЭС, а также ОАО «Государственный Холдинг ГидроОГК» и ОАО «Миноритарный Холдинг ГидроОГК», созданные в результате реорганизации ОАО ПАО «ЕЭС России» в форме выделения.

По итогам реорганизации ПАО «РусГидро» объединило более 50 ГЭС в 18 субъектах Российской Федерации суммарной установленной мощностью более 25 ГВт.

1.3. Стратегические цели

Стратегия Общества определяется Стратегическим планом ПАО «РусГидро» на период до 2015 года и на перспективу до 2020 года, утвержденным Советом директоров ПАО «РусГидро» 16 июня 2010 года.

Стратегическими целями являются:

Обеспечение надежного и безопасного функционирования объектов Общества.

Общество осознает свою социальную ответственность, как дочернего общества ПАО «РусГидро» - производителя необходимой обществу электроэнергии. Обеспечение надежного и безопасного для общества и окружающей среды функционирования оборудования и гидротехнических сооружений, с учетом экономической обоснованности средств, направляемых на минимизацию рисков и снижение возможного ущерба, является одной из ключевых стратегических целей Общества.

Рост ценности Общества.

Общество стремится к максимизации своей ценности для государства, акционеров, общества и сотрудников.

Основная стратегическая цель Общества – достройка и ввод в эксплуатацию 840 МВт высокоманевренной мощности АО «Загорская ГАЭС-2» и встраивание ее в энергосистему Центрального региона РФ.

1.4. Управление рисками

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в данном Годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Сергиев Посад Московской области и осуществляет свою деятельность на территории рабочего поселка Богородское Сергиево-Посадского района Московской области. Ухудшение политической и экономической ситуации в указанном регионе может оказать существенное влияние на деятельность Общества, однако данный риск оценивается Обществом как маловероятный.

Аналитика инвестиционной привлекательности регионов показывает, что рабочий поселок Богородское Сергиево-Посадского района Московской области относится к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

Все это говорит о достаточно благоприятной ситуации для деятельности и развития Общества.

Рыночные риски

Среди рыночных рисков необходимо отметить риск инфляции, который может привести к росту затрат Общества. В связи с этим, при составлении бизнес - планов Общества прогнозируется и учитывается уровень инфляции. Общество не осуществляет деятельность по сбыту электроэнергии.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

Общество не производит заимствований на внешних кредитных рынках, финансируется за счет привлечения займов от ПАО «РусГидро». Поэтому данный риск не влияет на деятельность Общества.

Риски изменения валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Общества.

Рост уровня инфляции в стране приводит к удорожанию стоимости услуг.

В 2015 году Общество получало объемы заказов на открытых торгах в условиях конкуренции и способом закупки у единственного источника, что значительно снизило влияние данного риска на деятельность Общества.

Риск ликвидности

Увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, снижение возможности кредитования предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг по недопущению просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация просроченной кредиторской задолженности (в том числе с использованием переуступки долга). С целью синхронизации денежных потоков договоры с поставщиками и субподрядчиками заключаются с условиями расчетов, соответствующими условиям договоров с заказчиками.

Кредитные риски

Общество не производит заимствований на внешних кредитных рынках, финансируется за счет привлечения займов от ПАО «РусГидро».

Займы от ПАО «РусГидро»:

- договор займа № ОГ-203-17-2015 от 23.07.2015 на сумму 400 000 000 руб. Начислены проценты за 2015 год по всем процентным договорам (в том числе подписанным до 2015 года) на сумму 587 707 748,65 руб., погашено в декабре 2015 года 1 237 738 932,12 руб.

Получено краткосрочных беспроцентных займов:

- договор № ОГ-189-85-2014 от 24.12.2014г. – на сумму 1 008 390 124,03 руб.;

- договор № ОГ-203-12-2015 от 23.06.2015г. на сумму 749 123 020,18 руб.

Погашено займов (процентных и беспроцентных) в 2015 году на сумму 4 076 982 086, 69 руб.

Правовые риски

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- Риски судебных исков в адрес Общества;
- Риски неисполнения обязательств Общества перед контрагентами, принятых в рамках заключенных договоров, в т.ч. перед персоналом Общества

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Экологические и социальные риски

Экологические риски рассматриваются Обществом как незначительные. Для снижения экологических рисков Общество организует обучение работников по программам: обеспечение безопасности руководителями и специалистами; выполняется ряд природоохранных мероприятий; ежеквартально производится расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Уход высококвалифицированного персонала, снижение уровня его профессиональной подготовки могут существенно влиять на качество выполняемых работ и оказываемых услуг.

Однако существующий конкурентоспособный уровень заработной платы, социальные гарантии являются естественным барьером для оттока высококвалифицированного персонала.

Существует риск недостаточности знаний по сравнению с рыночными требованиями, который минимизируется внедрением системы аттестации персонала,

проведением обучения с отрывом или без отрыва от производства, деловых совещаний, обменом опытом, разработкой новых регламентирующих документов по бизнес-процессам.

Производственные риски

Одними из основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества являются осадка и подтопление станционного узла, произошедшие 17.09.2013 года.

Риск проекта – это фиксация сроков выдачи мощности и ценовых параметров на 2017-2018-е годы после прохождения конкурентного отбора мощности (КОМ) или аукциона мощности.

В связи, с чем возможны риски:

- срыв сроков реализации программы поэтапного восстановления станционного узла Загорской ГАЭС-2;
- срыв срока ввода станции в эксплуатацию, что влечет за собой нарушение договорных обязательств по срокам выдачи мощности, сопровождаемые штрафными санкциями, недополучение доходов;
- удорожание строительства Загорской ГАЭС-2.

На текущий момент первоочередной задачей является реализация программы поэтапного восстановления станционного узла Загорской ГАЭС-2.

Разработана поэтапная программа восстановления и ввода в эксплуатацию Загорской ГАЭС-2.

1.5. Приоритетные задачи и перспективы развития Общества

Приоритетные задачи Общества определяются в соответствии с положениями Стратегического плана ПАО «РусГидро» на период до 2015 года и на перспективу до 2020 года, утвержденного Советом директоров ПАО «РусГидро» 16 июня 2010 года.

Общество создано для реализации проекта строительства гидроаккумулирующей электростанции для покрытия дефицита высокоманевренных мощностей.

Основной приоритетной задачей на 2016-2020 годы для Общества является реализация проекта восстановления станционного узла после произошедшего 17 сентября 2013 года инцидента с просадкой здания и пуск всех гидроагрегатов Загорской ГАЭС-2.

Для решения приоритетных задач в 2015 г. было сделано:

Выполнены работы по инженерно-геологическим изысканиям для корректировки ТЭО (проекта) и проекта восстановления станционного узла.

Разработан проект корректировки ТЭО (проект) строительства Загорской ГАЭС-2.

Разработан проект «Ликвидация последствий осадки станционного узла Загорской ГАЭС-2 и восстановительные работы. Разработка проектной документации. Корректировка этапа 1.Этап 2.»

Выполнены первоочередные подготовительные работы по выравниванию высотного положения станционного узла.

В 2016 году планируется выполнение следующих задач:

Получение положительного заключения по проекту корректировки ТЭО (проект) строительства Загорской ГАЭС-2 в ФАУ «Главгосэкспертиза РФ».

Проведение независимой экспертизы проекта «Ликвидация последствий осадки станционного узла Загорской ГАЭС-2 и восстановительные работы. Разработка проектной документации. Корректировка этапа 1.Этап 2.»

Выполнение в полном объеме работы по научно-техническому сопровождению проектных работ по восстановлению высотного положения станционного узла, включая опытный участок №3.

Выполнение подготовительных работ по выравниванию высотного положения станционного узла.

1.6. Основные достижения в 2015 году

Завершены работы и проведена итоговая проверка органами Ростехнадзора этапа первого пускового комплекса Загорской ГАЭС-2 – «Комплекс сооружений выдачи мощности КРУЭ-500кВ Загорской ГАЭС-2». Получено разрешение на постановку КРУЭ-500кВ Загорской ГАЭС-2 под рабочее напряжение со стороны ОРУ 500кВ от 2 СШ-500кВ. Завершены работы по устройству крепления низовых откосов и поверхностного водоотвода дамбы верхнего аккумулирующего бассейна в ПК 12-31.

Завершены работы по устройству крепления низовых откосов и поверхностного водоотвода в дополнительной емкости нижнего бассейна, левая сторона, от отм. 164,5 до отм. 181,0.

Начаты подготовительные работы по выравниванию высотного положения станционного узла Загорской ГАЭС-2 (опытные участки № 3 и 3а).

1.7. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году.

Таблица № 1

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Атомная энергия			
Тепловая энергия			
Электрическая энергия	240480	кВт*ч	1 131
Электромагнитная энергия			
Нефть			
Бензин автомобильный	17 868	литр	539,96
Топливо дизельное	5 249	литр	151,21
Мазут топочный			
Газ естественный (природный)			
Уголь			
Горючие сланцы			
Торф			
Другое:			
-			

Раздел 2. Корпоративное управление

Корпоративное управление – это система взаимоотношений между акционерами, Советом директоров и менеджментом Общества, направленная на обеспечение реализации прав и удовлетворение интересов акционеров, по эффективной деятельности Общества и получению прибыли.

2.1. Работа органов управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Управляющая организация.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решения по наиболее важным вопросам деятельности. Посредством участия в общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом.

В течение 2015 года состоялось одно годовое и одно внеочередное Общее собрание акционеров.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 03 апреля 2015 года, принято решение об увеличении уставного капитала, а также утвержден Устав в новой редакции.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 15 июня 2015 года, утвержден Годовой отчет Общества за 2014 год, годовая бухгалтерская отчетность и отчет о финансовых результатах (о прибылях и убытках) по итогам 2014 года, распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2014 финансового года, избран Совет директоров и Ревизионная комиссия, утвержден Аудитор Общества.

Совет директоров

В отчетном году Совет директоров Общества провел 12 заседаний.

Советом директоров Общества регулярно рассматривались отчеты о выполнении утвержденных на 2015 год планов и программ, утверждались внутренние документы Общества.

Так, на заседаниях Совета директоров Общества утверждены:

- Бизнес-план на 2015-2019 годы;
- Отчет об исполнении бизнес-плана за 2014 год;
- Движение потоков наличных средств на 2015 год;
- Отчет о выполнении годовой комплексной программы закупок на 2014 год;
- Годовая комплексная программа закупок на 2016 год;
- Политика по внутреннему контролю и управлению рисками АО «Загорская ГАЭС-2» ;
- Методика оценки деловой репутации и финансового состояния участников закупочных процедур Общества;
- Положение о вознаграждениях и компенсациях заместителей Генерального директора Общества в новой редакции;
- Положение о кредитной политике Общества в новой редакции;
- Положение о закупке продукции для нужд Общества в новой редакции.

В 2015 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров 15 июня 2015г. (протокол от 15.06.2015 № 917пр) в Совет директоров Общества были избраны:

Председатель Совета директоров:

Поляков Максим Владимирович

Год рождения: 1981

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: АО «УК ГидроОГК»

Наименование должности по основному месту работы: Начальник Юридического департамента

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Члены Совета директоров:

Станюленайте Янина Эдуардовна

Год рождения: 1980

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Лобачева Татьяна Петровна

Год рождения: 1989

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: АО «УК ГидроОГК»

Наименование должности по основному месту работы: Начальник управления правового обеспечения Юридического департамента

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Недотко Вадим Владиславович

Год рождения: 1975

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ и контроллинга

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Магрук Владимир Иванович

Год рождения: 1957

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Директор филиала ПАО «РусГидро»- «Загорская ГАЭС»

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

В течение 2015 года членами Совета директоров Общества сделки с акциями Общества не совершались.

Исполнительный орган

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор, также по решению Общего собрания участников полномочия единоличного исполнительного органа могут быть переданы управляющей организации.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа Общества на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Общества 31.10.2014 (протокол от 31.10.2014 № 879пр/8) полномочия Единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации – АО «УК ГидроОГК»:

Полное наименование – Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК».

Сокращенное наименование – АО «УК ГидроОГК»

Место нахождения – г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51

Генеральный директор: Шманенков Сергей Алексеевич

Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года 5237 зарегистрирован Комитетом по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Н. Новгород/Нижегородская регистрационная палата/

ОГРН 1025203040136

ИНН 5260096381

КПП 772801001

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 0 (ноль) %

В течение 2015 года исполнительным органом Общества сделки с акциями Общества не совершались.

Основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членам органов управления Общества

Совокупный размер вознаграждения Совета директоров АО «Загорская ГАЭС-2» в 2015 году, за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления, включая заработную плату членов органов управления, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, в том числе премии, комиссионные, вознаграждения, иные виды вознаграждения, которые были выплачены в течение 2015 года, составил 388 000 (триста восемьдесят восемь тысяч) рублей.

Совокупный размер расходов, связанных с исполнением функций членов Совета директоров АО «Загорская ГАЭС-2», компенсированных в течение 2015 года, не производилась.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в 2015 году производилась в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров АО «Загорская ГАЭС-2» вознаграждений и компенсаций, утвержденным Общим собранием акционеров 19 мая 2011 года (протокол от 19 мая 2011 года № 606пр/3).

Размер вознаграждения и условия договора, заключаемого с Управляющей организацией, в соответствии с Уставом Общества, устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Положением о Ревизионной комиссии АО «Загорская ГАЭС-2», утвержденным Общим собранием акционеров Общества 19 мая 2011 года (протокол от 19 мая 2011 года №606пр/3).

Состав Ревизионной комиссии избран годовым Общим собранием акционеров Общества 15 июня 2015 года (протокол от 15.06.2015 №917пр/1).

Председатель Ревизионной комиссии:

Максимова Надежда Борисовна

Год рождения: 1955

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Члены Ревизионной комиссии:

Листрова Ксения Сергеевна

Год рождения: 1985

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Устинов Владимир Петрович

Год рождения: 1962

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Бойко Марина Петровна

Год рождения: 1977

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Главный эксперт Службы внутреннего аудита

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Басов Александр Борисович

Год рождения: 1960

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0 (ноль) %

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2015 году производилась в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии АО «Загорская ГАЭС-2» вознаграждений и компенсаций, утвержденным Общим собранием акционеров Общества 19.05.2011 года, протокол № 606пр/3.

За участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества членам Ревизионной комиссии выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной трем минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная в 2015 году членам Ревизионной комиссии Общества составила: 96 000 (Девяносто шесть тысяч) рублей.

За отчетный период компенсации расходов членам Ревизионной комиссии не проводились.

Сведения о соблюдении кодекса корпоративного управления.

Обществом официально не утвержден кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ, однако Общество обеспечивает акционерам все возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Банка России.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов общества как хозяйствующего субъекта и как акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров.

2.2. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2015 уставный капитал АО «Загорская ГАЭС-2» составляет 53 681 508 646 (Пятьдесят три миллиарда шестьсот восемьдесят один миллион пятьсот восемь тысяч шестьсот сорок шесть) рублей.

Структура уставного капитала по категориям акций

Структура уставного капитала по категориям акций

Таблица № 2

Категория тип акции	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	53 681 508 646 шт.
Номинальная стоимость 1 акции	1 руб.
Общая номинальная стоимость	53 681 508 646 руб.

В отчетный период было произведено увеличение уставного капитала Общества на сумму 50 910 824 954 рубля. На основании отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг внесены изменения в Устав Общества.

Данные о ценных бумагах Общества

Таблица № 3

Категория ценных бумаг	Обыкновенные именные
Форма	бездокументарная
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги	1 руб.
Количество акций	53 681 508 646
Общий объем выпуска по номинальной стоимости	53 681 508 646
Государственный регистрационный номер выпуска	1-01-11397-А
Дата государственной регистрации выпуска	18.01.2007
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска	РО ФСФР России в ЦФО
Фактический срок размещения акций	
Дата регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг	18.01.2007
Орган, осуществивший государственную регистрацию Отчета об итогах выпуска ценных бумаг	РО ФСФР России в ЦФО

2.3. Структура акционерного капитала

100% акций АО «Загорская ГАЭС-2» принадлежит ПАО «РусГидро»

Таблица № 4

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2015г.	31.12.2015г.
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	100%	100%

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «Загорская ГАЭС-2» по состоянию на 31.12.2015 г. – 1.

2.4. Общество на рынке ценных бумаг

Ценные бумаги АО «Загорская ГАЭС-2» не торгуются на рынке ценных бумаг.

2.5. Корпоративное управление дочерними обществами

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые хозяйственные общества.

2.6. Участие в других организациях

Таблица № 5

Полное наименование организации	Сфера деятельности организации
Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Объединение строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс»	Строительство

Раздел 3. Производство

3.1. Основные производственные показатели

Структура и объем выполненных работ

Таблица № 6

№ п/п	Показатель	Единицы измерения	2013г.	2014г.	2015г.
1.	Крепление низовых откосов верхнего и нижнего аккумулирующих бассейновТыс.м2--590,0Насыпь грунта	Тыс.м3	1348,95	-	15,0
2.	Монтаж оборудования	тн	504	-	-
3.	Выемка мягкого грунта	Тыс.м3	1435,02	64,2	15,0
4	Крепление низовых откосов верхнего и нижнего аккумулирующих бассейновТыс.м2--	Тыс.м3	1348,95	-	15,0

	590,0Насыпь грунта				
	ИТОГО				

Раздел 4. Экономика и финансы

4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.

Наименование показателя		2013г. Факт (тыс.руб.)	2014г. Факт (тыс.руб.)	2015г. Факт (тыс.руб.)	Темп прироста, (5/4) %
1.	Выручка от реализации	67 582	25 697	30 868	20,12%
	В том числе: на объектах ПАО «РусГидро» на внешнем рынке	65 559	23 996	26 016	8,42%
		2 023	1 701	4 852	185,24%
2.	Себестоимость	67 293	25 363	29 755	17,317%
3.	Прибыль/убыток от продаж	289	334	1 113	233,23%
4.	Прочие доходы	36 620	64 413	6 528 892	10035,98%
5.	Прочие расходы	14 020	794 734	4 734 314	495,71%
6.	Прибыль до налогообложения	22 889	(729987)	1 795691	345,99%
7.	Текущий налог на прибыль	0	0	0	0
8.	Чистая прибыль	18 244	(584 331)	1 436551	345,86%

Фактический объем реализованной в 2015 году продукции составил 30 868 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции в 2015 году составила 29 755 тыс. руб.

Увеличение прибыли от продаж на 779 тыс. руб. (233,23%) обусловлено в связи с передачей зданий и сооружений в аренду.

Прочие доходы в 2015 году составили 6 528 892 тыс. руб., что больше 2014 года на 6 464 479 тыс. руб. В 2015 году начислены проценты от размещения денежных средств на депозите в сумме 50 103 тыс. руб., получено страховое возмещение от СПАО «Ингосстрах» в сумме 4 755 744 тыс. руб., АО «СОГАЗ» в сумме 867 750 тыс. руб., ОАО «Альфа страхование» в сумме 847 000 тыс. руб. от продажи основных средств 3 254 тыс. руб., оприходованы МБП в сумме 5041 тыс. руб.

Прочие расходы составили 4 734 314 тыс. руб., что на 3 939 580 тыс. руб. (495,71%) больше 2014 года. По прочим расходам отражены затраты на восстановление подтопленного станционного узла в сумме 2 235 377 тыс. руб., в том числе строительно-монтажные работы в сумме 1 377 180 тыс. руб., проектно-изыскательские работы в сумме 763 791 тыс. руб., прочие работы в сумме 94 405 тыс. руб. Списано не пригодное к дальнейшей эксплуатации оборудование в сумме 1 139 937 тыс. руб. и строительно-монтажные работы в сумме 1 358 643 тыс. руб. Расход от реализации транспортных средств в сумме 128 тыс. руб., штраф Ростехнадзора в сумме 229 тыс. руб. За 2015 год Обществом получена прибыль в сумме 1 436 551 тыс. руб.

4.2. Финансовая отчетность Общества за 2015 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.

Годовая финансовая отчетность Общества за отчетный период (краткая форма бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках) представлена в Приложении № 1.

Для проведения анализа баланса Общества был составлен аналитический баланс, в котором все статьи актива и пассива группируются по экономическому признаку.

Таблица № 7

Аналитический баланс АО "Загорская ГАЭС-2" за 2015 год, тыс. рублей				
Показатели	На 31.12.2014	На 31.12.2015	Отклонения	
			тыс. руб.	%
Активы				
<i>I. Внеоборотные активы</i>				
Нематериальные активы				
Основные средства	1854336	1624489	(229847)	12,40%
Незавершенное строительство	64312085	63987023	-325062	0,51%
в том числе: Строительство объектов	62252266	61705955	-546311	0,88%
оборудование на складе	2059819	2281068	221249	10,74%
Отложенные налоговые активы	93529	0	-93529	100%
Прочие внеоборотные активы				
<i>Итого по разделу I</i>	<i>66259950</i>	<i>65611512</i>	<i>-648438</i>	<i>0,98%</i>
<i>II. Оборотные активы</i>				
Запасы	13	5017	5004	38492,31 %
<i>НДС по приобретенным ценностям</i>				
Дебиторская задолженность	2764801	2897660	132859	4,81%
в т.ч. покупатели	58153	58637	484	0,83%
авансы выданные	2152278	2327688	175410	8,15%
прочая дебиторская задолженность	554370	511335	-43035	7,76%
Денежные средства и денежные эквиваленты	395683	397452	1769	0,45%
Прочие оборотные активы				
<i>ИТОГО по разделу II</i>	<i>3160497</i>	<i>3300129</i>	<i>139632</i>	<i>4,42%</i>
БАЛАНС	69420447	68911641	-508806	0,73%
Пассивы				
<i>III. Капитал и резервы</i>				
Уставный капитал	2770684	53681509	50910825	1837,48 %
Добавочный капитал (без переоценки)	7009450	7009450	0	0
Резервный капитал	10676	10676	0	0
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	235835	-348496	(584331)	247,77 %
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-584331	1436551	2020882	345,85
<i>Итого по разделу III</i>	<i>9442314</i>	<i>61789690</i>	<i>52347376</i>	<i>554,39%</i>
<i>IV. Долгосрочные обязательства</i>				
Займы и кредиты	7679145	5561605	-2117540	27,58%
Отложенные налоговые обязательства	0	265611	265611	100%
Прочие обязательства	492007	536918	44911	9,13%
<i>Итого по разделу IV</i>	<i>8171152</i>	<i>6364134</i>	<i>-1807018</i>	<i>22,11%</i>

<i>V.Краткосрочные обязательства</i>				
<i>Займы и кредиты</i>	451959	-	-451959	100%
Кредиторская задолженность	51341896	745811	-50596085	98,55%
Оценочные обязательства	5124	5116	-8	0,16%
Прочие обязательства	8002	6890	-1112	13,9%
<i>Итого по разделу V</i>	51806981	757817	-51049164	98,54%
БАЛАНС	69 420 447	68 911 641	-508806	0,73%

За отчетный период в активе баланса наблюдается уменьшение по статьям «Незавершенное строительство» на 0,51% или на 325 062 тыс. руб. По основным средствам снижение на 12,39% или на 229 847 тыс. руб.; (за отчетный период начисленная амортизация). Денежные средства увеличились на 0,45% (1 769 тыс. руб.) возмещенный НДС из бюджета оставшийся на расчетном счете после оплаты за выполненные работы и оборудование по инвестиционному проекту.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года 2 897 660 тыс. руб., в том числе: долгосрочная дебиторская задолженность 1 435 815 тыс.руб, авансы, выданные поставщикам оборудования 257 591 тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству 177 229 тыс. руб., прочим поставщикам 457 053 тыс. руб., невозмещенный из бюджета налог на добавленную стоимость 357 754 тыс. руб., переплата в фонд социального страхования 641 тыс. руб., задолженность покупателей 58 637 тыс. руб. в том числе за сданные в аренду ОС 58 061 тыс. руб., за услуги агента 576 тыс. руб., задолженность по имущественному и личному страхованию 96 тыс.руб., задолженность прочих дебиторов 152 844 тыс.руб.

Валюта баланса уменьшилась на 0,73% (или на 508 806 тыс. руб.).

В пассиве баланса наблюдался рост уставного капитала на 1 837,48% или на 50 910 825 тыс. руб. На основании отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг внесены изменения в Устав Общества. Займы долгосрочные уменьшились на 27,58% или на сумму 2 117 540 тыс. руб. В декабре месяце перечислены денежные средства в ПАО «РусГидро» в счет погашения займов и начисленных процентов Долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 536 918 тыс. руб., в том числе за оборудование 221 055 тыс. руб., строительно-монтажные работы 306 407 тыс. руб.; по прочим поставщикам 9 456 тыс. руб. В составе долгосрочной задолженности в соответствии с финансовыми условиями, предусмотренными договорами, отложенный платеж в размере 10% поставщикам за оборудование, 5% подрядчикам по капитальному строительству.

Краткосрочные займы оплачены в сумме 491 959 тыс. руб. Кредиторская задолженность уменьшилась на сумму 50 596 085 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 года долг по поставщикам и подрядчикам 584 578 тыс. руб.; задолженность по налогам и сборам 8 438 тыс. руб.; прочие кредиторы 152 795 тыс. руб.

В отчетном периоде задолженности перед учредителями по выплате доходов нет. Оценочные обязательства на 31.12.2015 года 5116 тыс. руб. По прочим обязательствам на 31.12.2015 года отражен НДС по авансам выданным в сумме 6 890 тыс. руб.

Таблица № 8

Расчет стоимости чистых активов АО «Загорская ГАЭС-2», тыс. руб.		
Показатель	31.12.2014	31.12.2015
АКТИВЫ		
1. Нематериальные активы		
2. Основные средства	1854336	1624489
3. Незавершенное строительство	64312085	63987023

4. Доходные вложения в материальные ценности		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения		
6. Отложенные налоговые активы	93529	0
7. Запасы	13	5017
8. НДС по приобретенным ценностям		
9. Дебиторская задолженность	2764801	2897660
10. Денежные средства	395683	397452
11. Прочие оборотные активы		
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма п.п.1-11)	69420447	68911641
ПАССИВЫ		
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	7679145	5561605
14. Отложенные налоговые обязательства	0	265611
15. Долгосрочные обязательства прочие	492007	536918
16. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	451959	0
17. Кредиторская задолженность	51 341896	745811
18. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		
19. Резервы предстоящих расходов	5124	5116
20. Прочие краткосрочные обязательства	8002	6890
21. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма п.п.13-20)	59978133	7121951
21. Стоимость чистых активов (разность п.12-п.21)	9 442 314	61 789690

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили **61 789 690** тыс. руб. За 2015 год данный показатель увеличился на **52 347 376** тыс. руб., в том числе за счет увеличения уставного капитала на сумму 50 910 825 тыс. руб. полученной прибыли в сумме 1 436 551 тыс. руб.

4.3. Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества.

Финансовые показатели

Ключевыми абсолютными показателями доходности операционной деятельности являются Чистая прибыль, EBIT и EBITDA. Показатели EBITDA и EBIT соответствуют операционному результату деятельности Общества, используются как индикаторы способности Общества генерировать денежные средства от операционной деятельности без привлечения заимствований и без учета уплаты налогов.

Вышеуказанные показатели (EBIT, EBITDA) позволяют определить относительную эффективность операционной деятельности в части способности Общества генерировать денежные потоки от операционной деятельности, характеризуют способность Общества обслуживать свою задолженность.

Таблица № 9

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Темп прироста, (4/3) %
Чистая прибыль	18244	(584331)	1436551	345,86
EBIT	289	334	1113	233,23
EBITDA	55041,7	17759,7	21420,9	20,6

По сравнению с прошлым отчетным годом наблюдается увеличение EBIT, которое в свою очередь вызвано увеличением операционной и чистой прибыли.

Показатели эффективности

При анализе эффективности используются показатели нормы EBITDA, EBIT, FFO и чистой прибыли, позволяющие оценить долю данных показателей в выручке Общества.

Таблица № 10

Показатели	2013г.	2014г.	2015г.	Темп прироста, (4/3) %
Норма чистой прибыли, %	27	-2273,9	4653,9	304,661
Норма EBIT, %	0,43	1,3	3,61	177,4
Норма EBITDA, %	81,44	69,11	69,4	0,4

Норма чистой прибыли является итоговой характеристикой прибыльности совокупной деятельности Компании за определенный период времени. Если другие показатели эффективности характеризуют эффективность отдельных сфер деятельности Общества в части обеспечения прибыльности, то данный коэффициент показывает, насколько эффективна вся деятельность Компании в целом, включая прочую и финансовую деятельность.

Норма EBITDA или EBITDA margin показывает эффективность операционной деятельности Компании вне связи с принципами начисления амортизации, финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране.

Норма EBIT (рентабельность продаж) также показывает эффективность операционной деятельности Общества вне связи с финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране, но с учетом амортизационных отчислений.

Показатели управления операционной задолженностью

Таблица № 11

Показатели	2013г.	2014г.	2015г.	Темп прироста, (4/3) %
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	0,021	0,0105	0,0129	21,89
Оборачиваемость дебиторской задолженности	17351,3	34580,9	28371,4	-17,96
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	0,00325	0,001	0,0014	40
Оборачиваемость кредиторской задолженности,	112213,06	591129,92	260981,95	-55,85

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности показывает, насколько эффективно в Обществе организована работа по сбору оплаты за свою продукцию. Увеличение данного показателя сигнализирует о положительной динамике в отношении расчетов с заказчиками. Оборачиваемость дебиторской задолженности показывает среднее число дней, требуемое для сбора долгов. При повышении коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности соответственно уменьшается время оборота данной задолженности.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает, насколько быстро Общество рассчитывается со своими поставщиками. Оборачиваемость кредиторской задолженности выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых компания оплачивает свои долги, которое увеличивается пропорционально снижению оборачиваемости.

Показатели ликвидности

Показатели ликвидности оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Таблица № 12

Показатели	2013г.	2014г.	2015г.	Темп прироста, (4/3) %
Коэффициент быстрой ликвидности	0,0643	0,0610	4,3711	7077,76
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0091	0,0076	0,5280	6812,89
Коэффициент Бивера	0,01545	-0,01952	-1,3317	6782,13

Коэффициент быстрой ликвидности демонстрирует защищенность держателей текущих долговых обязательств от опасности отказа от платежа. Предполагается, что чем выше этот коэффициент, тем лучше позиции ссудодателей. Показатель представляет собой отношение текущих активов за исключением запасов к текущим обязательствам. Нормативное значение данного показателя - от 0,8 до 1,5.

Коэффициент абсолютной ликвидности - наиболее жесткая оценка ликвидности, которая допускает, что дебиторская задолженность не сможет быть погашена в срок для удовлетворения нужд краткосрочных кредиторов. Нормативное значение данного показателя - от 0,2 до 0,8.

Коэффициент Бивера рассчитывается как отношение операционного денежного потока к текущим обязательствам по операционной деятельности на конец периода. Данный показатель предполагает, что текущие обязательства по операционной деятельности должны покрываться денежными средствами, генерируемыми операционной деятельностью.

Показатели структуры капитала

Таблица № 13

Показатели	2013г.	2014г.	2015г.	Темп прироста, (4/3) %
Коэффициент автономии	0,15	0,14	0,90	559,22
Соотношение заемного и собственного капитала	5,58	6,35	0,12	-98,19

Ключевым показателем структуры капитала Общества является коэффициент автономии, поскольку данный показатель отражает обеспеченность финансирования активов Компании собственным капиталом.

Соотношение заемного и собственного капитала - определяет структуру инвестированного капитала и представляет собой отношение заемных средств компании к собственным.

Показатели доходности капитала

Таблица №14

Показатели	2013г.	2014г.	2015г.	Темп прироста, (4/3) %
------------	--------	--------	--------	------------------------

ROA, %	0,03	-0,86	2,08	-340,644
ROE, %	0,18	-6,00269	4,0342	-167,194

К показателям доходности капитала относятся показатели, характеризующие доходность использования активов Общества относительно стоимости их источников финансирования.

ROA (рентабельность активов) отражает рентабельность деятельности Общества с учетом совокупного результата деятельности и всех вовлеченных в нее активов. Суть показателя состоит в характеристике того, насколько эффективно был использован каждый привлеченный (собственный и заемный) рубль.

Для определения эффективности использования собственного капитала Общества используется показатель рентабельности собственного капитала - ROE.

ROE характеризует эффективность использования только собственных источников финансирования Компании и равна отношению чистой прибыли к средней стоимости собственного капитала Компании.

4.4. Анализ дебиторской задолженности.

Таблица №15

№ п/п	Наименование показателя	2013г. Факт	2014г. Факт	2015г. Факт	Темп прироста (5/4) %
1.	Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) в том числе	1469469	1435815	1435815	0%
1.1	Покупатели и заказчики		-	-	-
1.2	Векселя к получению		-	-	-
1.3	Задолженность дочерних и зависимых обществ		-	-	-
1.4	Авансы выданные	1469469	1435815	1435815	0%
1.5	Прочие дебиторы		-	-	-
2.	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе	1511272	1328986	1461845	9,99%
2.1	Покупатели и заказчики	31812	58153	58637	0,83%
2.2	Векселя к получению		-	-	-
2.3	Задолженность дочерних и зависимых обществ		-	-	-
2.4	Задолженность участников по взносам в Уставный капитал		-	-	-
2.5	Авансы выданные	792837	716463	891873	24,48%
2.6	Прочие дебиторы	686623	554370	511335	-7,76%

По состоянию на 31.12.2015 г. дебиторская задолженность (свыше 12 мес.) составила 1 435 815 тыс. руб., дебиторская задолженность до 12 мес. 1 461 845 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 132 859 тыс. руб., в том числе: по авансам выданным увеличилась задолженность на сумму 175 410 тыс. руб., покупатели и заказчики увеличились на сумму 484 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность уменьшилась за счет возмещенного налога НДС из бюджета на 43 035 тыс. руб.

4.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов.

Таблица №16

№ п/п	Наименование показателя	2013г. Факт	2014г. Факт	2015г. Факт	Темп прирос та (5/4) %
1.	Займы и кредиты	7101846	8131104	5561605	-31,60
2.	Кредиторская задолженность	46873125	51341896	745811	-98,55
2.1.	В т.ч. поставщики и подрядчики,	700677	321599	584578	81,77
2.1.	векселя к уплате				-
2.3.	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами				-
2.4.	задолженность по оплате труда перед персоналом				-
2.5.	задолженность перед гос. внебюджетными фондами				-
2.6.	по налогам и сборам	11174	9721	8438	-13,2
2.7.	авансы полученные				-
2.8.	прочие кредиторы	4616274	51010576	152795	-99,7
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				-
4.	Доходы будущих периодов				-
5.	Резервы предстоящих расходов	5051	5124	5116	-0,16
6.	Прочие краткосрочные обязательства	22979	8002	6890	-13,9

По состоянию на 31.12.2015 года кредиторская задолженность составила 745 811 тыс. руб.

По сравнению с 2014 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 50 596 085 тыс. руб. Кредиторской задолженности поставщикам оборудования и подрядчикам за выполненные строительно-монтажные работы увеличилась на сумму 262 979 тыс. руб., по налогам задолженность уменьшилась на сумму 1 283 тыс. руб., прочие кредиторы уменьшились на сумму 50 857 781 тыс. руб., в том числе взносы по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций уменьшение на сумму 50 910 825 тыс. руб. на основании уведомления о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, а по прочим кредиторам увеличение на сумму 53 044 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 г. долг по займам и кредитам уменьшился на 2 569 499 тыс. руб. Получено кредитов по договорам с ПАО «РусГидро» в 2015 году на сумму 1 652 597 тыс. руб., проценты по кредитам начислены за 2015 год в сумме 587 708 тыс. руб. В 2015 году оплачено займов в сумме 3 572 067 тыс. руб., процентов в сумме 1 237 739 тыс. руб. Резервы предстоящих расходов уменьшились на сумму 8 тыс. руб.. Прочие краткосрочные обязательства уменьшились на сумму 1 112 тыс. руб., восстановлен НДС ранее предъявленный к возмещению.

Распределение прибыли и дивидендная политика

Принципы дивидендной политики.

На существующем этапе развития основной деятельности дивидендная политика общества предусматривает, что вся прибыль остается в распоряжении общества в качестве нераспределенной прибыли прошлых лет/направляется на погашение убытков прошлых лет, однако в среднесрочной перспективе не исключено, что акционеры пересмотрят дивидендную политику.

Раздел 5. Инвестиции

5.1. Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений

Динамика капитальных вложений:

Таблица № 20

№	Показатель	2013		2014		2015	
		млн. руб.	%	млн. руб.	%	млн. руб.	% *
	Капитальные вложения всего (без НДС)	8 758,41	11,77	3 911,77	3,65	2 173,518	2,41
1.	Техническое перевооружение и реконструкция						
2	Новое строительство и расширение действующих предприятий	8 758,41	11,77	3 911,77	3,65	2 173,518	2,41
3	Приобретение объектов основных средств Инвестиции в нематериальные активы						
4	Прочие инвестиции						

* Процентное соотношение выполненных объемов работ в соответствующем периоде в базисном уровне цен 2001г к общей сметной стоимости строительства Загорской ГАЭС-2 в том же уровне цен.

Источники финансирования инвестиционной программы:

Таблица № 21

Инвестиционная программа	Источник финансирования	Объем финансирования		
		план	факт	отклонение, %
Финансирование Инвестиционной программы	Кредиты (заемные средства)	400,00	400,00	0%
	Неиспользованные средства на начало года (прочая прибыль по денежному потоку)	0,69	0,69	0%
	Возврат НДС	574,23	550,48	- 4,14%
	Прибыль со свободного сектора	535,30	535,30	0%
	Прочие собственные источники	109,78	109,78	0%
	Страховое возмещение	0	1 237,74	-
Итого:		1 620,00	2 833,99	+73,94%

Структура капиталовложений по направлениям:

Наименование мероприятий Инвестиционной программы	Финансирование инвестиционной программы в 2015 году		
	план	факт	Отклонения
1. Техническое перевооружение и реконструкция			
1.1. Указать подразделы (при наличии)			
2. Новое строительство и расширение действующих предприятий	1 620,00	2 833,99	1213,99
2.1. Указать подразделы (при наличии)			
3. Приобретение объектов основных средств			
3.1. Указать подразделы (при наличии)			
4. Прочие инвестиции			

Фактическое отклонение, от инвестиционного плана 2015 г. (аналитика по финансированию и освоению капитальных вложений), 1 213,99 млн. руб., это 173,94% от запланированного.

➤ **Отклонения по статье «СМР»** составляет (-)18,598 млн. руб. (2,52%):

- по договору №07/09-ОПП от 01.06.2009 с АО «ЭСКО ЕЭС» отклонение составило (-)17,164млн. руб. – перевыполнение запланированного объема работ Генподрядчиком;
- по договору №05/08 от 17.07.2008 с АО «НИИЭС» отклонение составило (-)1,433 млн. руб. – перевыполнение запланированного объема работ.

➤ **Отклонение по статье «Поставка оборудования»** составляет 6,690 млн. руб.(3,36 %), в т.ч.:

- по статье «Затраты, относимые на стоимость оборудования» на сумму 0,958 млн. руб.- оптимизация затрат по БТО;
- по договору №ЗАГ2/12 от 05.12.2012 с ЗАО «А-Секьюрити» отклонение составило 5,732 млн. руб. – не заключено доп. соглашение.

➤ **Отклонения по статье «Прочие расходы»** составляет 5,346 млн. руб. (1,77%), в т.ч.:

- по договору №32/14-ОПП от 23.01.2014 с АО «Институт Гидропроект» отклонение составило 12,264 млн. руб. в связи с тем, что не заключено дополнительное соглашение №4 к договору об изменении графика выполнения работ и о корректировке стоимости договора;
- по договору №10/06/10 от 01.11.2010 с АО «ЭСКО ЕЭС» отклонение составило (-) 11,198 млн. руб.- в 4 квартале предоставлены отчеты по геотехконтролю за 1-4 кварталы 2015года, сумма оплачена из резерва.
- по договору №50:5/ИРД/1896/15 от 26.11.2015 с Ф-м Сергиево-Посадского «ГБУ АПУ МО» на сумму (-) 0,117 млн. руб. – на момент формирования корректировки ДПНСИ договор не был подписан, оплачено из резерва;
- по договору №ОО-000030/921/0311F от 25.11.2015 - на сумму (-) 0,087 млн. руб. – данная сумма оплачена из резерва, т.к. договор заключен после формирования корректировки ДПНСИ;
- по договору №07/09-ОПП от 01.06.2009 с АО «ЭСКО ЕЭС» отклонение составило 4,484 млн. руб. – невыполнение договорных обязательств Генподрядчиком.

- Отклонения по статье «Содержание службы заказчика» составляет 0,004 млн. руб.(0,001%) -фактическая сумма по оплате труда оказалась меньше запланированной.
- Отклонения по статье «Проектно-изыскательские работы» составляет 0,308 млн. руб. (0,17%):
 - по договору №6630 от 07.05.2008 с АО «Институт Гидропроект» на сумму 0,308 млн. руб. - не выполнен запланированный объем работ.
- Отклонения по статье «Возврат кредитов и займов» составляет (-)1 237,74 млн. руб. - решение о погашении процентов за кредиты за счет страховых денег было принято после формирования корректировки ДПНСИ.

Раздел 6. Инновации

6.1. Инновации

При выполнении программы инженерно-геологических изысканий для корректировки ТЭО (Проект) строительства Загорской ГАЭС-2 в 2015 году (как и в 2014 году при выполнении режимных работ по обследованию сооружений станционного узла и склона напорных водоводов) применялись инновационные технологии по геофизическим исследованиям в основании здания ГАЭС. Проводилась оценка прочностных и деформационных свойств основания здания Загорской ГАЭС -2 после проведения мероприятий по укреплению основания. Силами «Центра службы геодинамических наблюдений в энергетической отрасли» выполнялись работы по межквартирному сейсмоакустическому просвечиванию и вертикальному сейсмическому профилированию. Целью геофизических работ по контролю качества укрепительных мероприятий являлось определение упругих и прочностных характеристик грунтового массива основания здания ГАЭС-2 и выявление непроинъецированных ослабленных участков.

В 2015 году АО «Институт Гидропроект» разработал основную часть проекта «Ликвидация последствий осадки станционного узла Загорской ГАЭС-2 и восстановительные работы. Корректировка этапа 1. Этап 2. Научно-техническое сопровождение проектных работ».

09.09.2015 года данный проект был рассмотрен на Научно-техническом совете ПАО «РусГидро». В качестве основного варианта подъема здания НТС одобрил - выравнивание здания станции с помощью технологии компенсационного нагнетания, инновационного метода для подъема зданий такого размера и габаритов. На НТС принято решение проработать на опытных участках и моделях технологию выравнивания здания станционного узла, с последующим внесением изменений в проектную и рабочую документацию.

Приложение 1. Бухгалтерский отчет Общества за 2015 год

Бухгалтерский баланс за 2015 года

Организация: Акционерное общество "Загорская ГАЭС-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество/частное

Акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

Московская область, Сергиево-Посадский район пос. Богородское дом 101

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКТО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПД/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
963698735		
5042086312		
45.21.51		
47	16	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	65 611 512	66 166 421	62 487 089
п.1 р. III	Основные средства	1151	1 624 489	1 854 336	2 087 043
	Здания	1151.1	629 559	730 606	831 653
	Сооружения	1151.2	703 654	769 750	836 000
	Машины и оборудование	1151.3	250 611	311 203	373 283
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.4	1 178	2 339	4 158
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.5	39 487	40 438	41 949
п.3 р. III	Незавершенное строительство	1152	63 987 023	64 312 085	60 400 046
	Оборудование к установке	1152.1	2 281 068	2 059 819	1 643 431
	Строительство объектов	1152.2	61 705 955	62 252 266	58 756 615
п.2 р. III	Дебиторские задолженности в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	93 529	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	65 611 512	66 259 950	62 487 089
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п.5 р. III	Завансы, в том числе:	1210	5 017	13	14
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.1	-	-	-
	Прочие материалы	1211.2	5 017	13	14
п.4 р. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7 р. III	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 897 668	2 764 801	2 980 741
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	1 435 815	1 435 815	1 469 469
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.1	1 435 815	1 435 815	-
	Долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1231.1.1	1 419 501	1 419 501	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	1 461 843	1 328 986	1 511 272
	Авансы выданные	1232.1	891 873	716 463	792 837
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1232.1.1	257 591	128 676	244 897
	Подрядчикам по капитальному строительству	1232.1.2	177 229	94 392	239 812
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.1.3	457 053	493 395	308 128
	Прочим покупателям внеоборотных активов	1232.1.4	58 637	58 153	31 812

СОБЛАЗНО
ДЕПАРТАМЕНТ ПОСРЕДНИЧЕСТВ
УЧЕТНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ

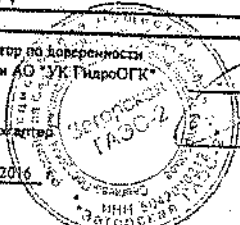
	Прочая дебиторская задолженность (покупатели и заказчики)	1232.2	511 335	554 370	686 623
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям, в том числе:	1232.2.1	-	-	-
	Прочих компаний	1232.2.1.1	-	-	1 462
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1232.2.2	357 754	500 874	591 468
	в Федеральный бюджет	1232.2.2.1	357 754	500 874	591 468
	по налогу на добавленную стоимость	1232.2.2.1.1	357 754	500 874	591 468
	по налогу с доходов физических лиц	1232.2.2.1.2	-	-	-
	в Субъекты РФ	1232.2.2.2	-	-	-
	по налогу на прибыль	1232.2.2.2.1	-	-	-
	Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	1232.2.3	641	210	249
	Фонд социального страхования	1232.2.3.1	641	210	249
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1232.2.4	-	-	-
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1232.2.5	96	125	4 114
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1232.2.6	152 844	53 161	90 792
н.г. в	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
н.г. в	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	397 452	395 683	492 061
	Расчетные счета	1251	397 452	395 683	492 061
	Прочие денежные средства, в том числе:	1252	-	-	-
	Специальные счета в банках	1252.1	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 300 129	3 160 497	3 472 623
	БАЛАНС	1600	68 911 641	69 420 447	65 959 912

Показатель	Наименование показателя	Код	Форма 07/0001 с. 2		
			На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:				
а) в обыкновенных акциях		1310	53 681 509	2 770 684	2 770 684
		1310.1	53 681 509	2 770 684	2 770 684
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
в) в прочих источниках	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 009 450	7 009 450	7 009 450
	Прочие источники	1350.1	7 009 450	7 009 450	7 009 450
	Резервный капитал	1360	10 676	10 676	9 764
	Резерв, образованный в соответствии с учредительными документами	1361	10 676	10 676	9 764
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 888 655	348 496	236 747
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	348 496	235 835	218 503
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	1 436 551	584 331	18 244
	Итого по разделу III	1300	61 789 690	9 442 314	10 026 645
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
а) в заемных средствах	Заемные средства	1410	5 561 605	7 679 145	-
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	5 561 605	7 679 145	-
	Компаний входящих в Группу	1411.1	5 561 605	7 679 145	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	265 611	-	52 364
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	536 918	492 007	1 877 902
	Итого по разделу IV	1400	6 364 134	8 171 152	1 930 266
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
а) в заемных средствах	Заемные средства	1510	-	451 959	7 101 846
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	-	451 959	7 101 846
	Компаний входящих в Группу	1510.1.1	-	451 959	7 101 846
а) в кредитовых обязательствах	Кредиторская задолженность	1520	745 811	51 341 896	46 873 125
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	584 378	321 599	700 677
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.1	45 471	99 783	50 066
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.2	147 135	200 703	627 004
	Прочими поставщиками и подрядчиками	1521.3	391 972	21 113	23 607
	Страховые взносы	1522.1	-	-	-
	Зерплате	1522.1.1	-	-	-
	Задолженность по налогу и сборам	1522.2	8 438	9 721	11 174
	по налогу на прибыль	1522.2.1	-	-	-
	по налогу на имущество	1522.2.2	8 406	9 672	11 057
	по прочим налогам и сборам, в том числе:	1522.2.3	-	49	-
	по транспортному налогу	1522.2.3.1	32	49	43
	Прочие кредиторы	1523	152 795	99 751	89 841
	Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1523.1	-	-	-
	Взносы по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций	1524	-	50 910 825	46 071 433
	Плате за пользование водными объектами	1523.3	-	-	-
а) в будущих периодах	Датации будущих периодов	1530	-	-	-
а) в оценочных обязательствах	Оценочные обязательства	1540	5 116	5 124	5 051
	Прочие обязательства	1550	6 890	8 002	22 979
	НДС по авансам выданным	1550.1	6 890	8 002	22 979
	Итого по разделу V	1500	757 817	31 806 981	54 003 001
	БАЛАНС	1700	68 911 641	69 420 447	65 959 912

Исполнительный директор по доверенности
управляющей организации АО «УК ГидроОГК»

Главный бухгалтер

29 февраля 2016



В.И. Марчук

(расшифровка подписи)

Л.В. Сухарова

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2015 года

Организация Акционерное общество "Загорская ГАЭС-2"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанции
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

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

Коды		
0710002		
31	12	2015
93698755		
5042086312		
45,21,51		
47	16	
384 (385)		

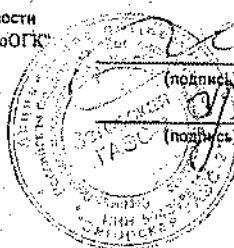
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015	За 2014
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
п. 13 р. III	Выручка:	2110	30 868	25 697
	- от предоставления услуг по аренде (субаренде) имущества	2110.1	28 831	23 996
	услуги агента	2110.2	2 037	1 701
п. 13 р. III	Себестоимость продаж:	2120	(29 755)	(25 363)
	- услуги агента	2120.1	(1 770)	(1 581)
	- по предоставлению услуг по аренде (субаренде) имущества	2120.2	(27 985)	(23 782)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 113	334
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 113	334
	Прочие доходы и расходы			
п. 13 р. III	Проценты к получению	2320	50 103	48 580
	Проценты к получению, начисленные по депозитам	2320.1	50 103	48 580
	Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках	2320.2	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
п. 13 р. III	Прочие доходы	2340	6 478 789	15 833
	Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2340.1	3 254	789
	Доходы по признанным и присужденным санкциям	2340.2	-	-
	Прочие доходы	2340.3	6 475 535	15 044
п. 13 р. III	Прочие расходы	2350	(4 734 314)	(794 734)
	Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	2350.1	(128)	(755)
	Расходы на благотворительные цели	2350.2	(-)	(-)
	Прочие расходы	2350.3	(4 734 186)	(793 979)
п. 13 р. III	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 795 691	(729 987)
п. 14 р. III	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1)	(104)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(107 259)	(115 460)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(251 881)	261 353
	Прочее	2460	(-)	(237)
п. 14 р. III	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	1 436 551	(584 331)

Показатель	Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода *	2500	(-)	-
п. 23 п. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000026	0,00000
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,000026	0,00000

Исполнительный директор по доверенности
управляющей организации АО "УК ГидроОГК"

Главный бухгалтер

" 29 " февраля 2016 г.



В.И. Магрук
(расшифровка подписи)

Л.В. Сухарева
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

Организация "Акционерное общество "Загорская ГАЭС-2"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности гидроэлектростанция	по ОКТО	31 12 2015
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная собственность	ИНН	93098755
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	5042086312
	по ОКФС	452151
	по ОКЕИ	47 16
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 200 13 г. ¹	3100	2770584	(- -)	7009450	9784	236747	10026645
За 20 14 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
пересчета имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(584331)	(584331)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(584331)	(584331)
переводов имущества	3222	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица (ликвидация)	3226	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	x
изменение резервного капитала	3240	(- -)	x	x	912	(912)	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ²	3200	2770584	(- -)	7009450	10676	(348496)	9 442 314
31.12.2015 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	50910825	(- -)	(- -)	(- -)	1436551	52347376
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1436551	1436551
переводов имущества	3312	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
дополнительный выпуск акций	3314	50910825	(- -)	(- -)	(- -)	x	50910825
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	x
реорганизация юридического лица	3316	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переводов имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	x
изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(- -)	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ³	3300	53681509	(- -)	7009450	10676	(1088055)	61 789 690

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. 1	Изменения капитала за 20 14 г. 2		На 31 декабря 20 14 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

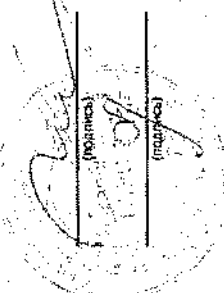
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	61 789 690	9 442 314	10026645

Исполнительный директор по доверенности управляющей
организации ОАО "УК ГидроОПК"

Главный бухгалтер

" 29 " февраля 2016 г.

 В.М. Матрук
(расшифровка подписи)

Л.В. Сузарева
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 15 г.

Организация АО "Загорская ГАЭС-2" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма Акционерное общество по ОКФС/ОКФС _____
 тыс.руб. _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
963698755		
5042086312		
45.21.51		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7024306	113999
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30457	3374
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	6993849	110625
Платежи - всего	4120	(2486963)	(1116394)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2479802)	(1081939)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1470)	(1374)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(5591)	(33081)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4537343	(1002395)

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3254	789
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3254	789
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1381620)	(4388130)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1381620)	(4388130)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1378366)	(4385341)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2157513	5291351
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2157513	451959
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	4839392
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г. ¹	За год 20 14 г. ²
Платежи - всего	4320	(5314721)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5314721)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3157208)	5291351
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1769	96385
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	395683	492068
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	397452	395683
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор по доверенности
управляющей организации АО "УК ГидроОПК"

Главный бухгалтер

" 29 " февраля 20 16 г.

В.И.Магрук

(расшифровка подписи)

Л.В. Сухарева

(расшифровка подписи)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2015 год**

		Форма по ОКУД		Коды	
Дата (число, месяц, год)				0710001	
				31	12 2015
Организация АО «Загорская ГАЭС-2»	по ОКПО	963698755			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5042086312			
Производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций	по ОКВЭД	45.21.51			
Вид экономической деятельности					
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество	по				
	ОКОПФ/ОКФС	47		16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)			

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	5
3. Сведения об аудиторе.....	5
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.....	10
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.....	17
23. Данные прошлых отчетных периодов.....	17
III. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	18
1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).....	18
2. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса).....	20
3. Незавершенное строительство (стр. 1152 Бухгалтерского баланса).....	20

5. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).....	20
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 Бухгалтерского баланса).....	21
7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса).....	21
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 Бухгалтерского баланса).....	24
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса).....	24
10. Долгосрочные обязательства (стр.1410 Бухгалтерского баланса).....	25
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	26
12. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса).....	26
13. Доходы и расходы.....	29
14. Налог на прибыль организации.....	32
15. Налог на добавленную стоимость.....	33
16. Государственная помощь.....	33
17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса).....	33
18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	34
19. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).....	34
20. Добавочный капитал (стр.1350 Бухгалтерского баланса).....	34
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	35
22. Связанные стороны.....	35
23. Прибыль на акцию.....	39
24. Чистые активы.....	39
25. Условные обязательства и активы.....	40
26. События после отчетной даты.....	41
26. Приложения.....	42

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

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 – Акционерное общество «Загорская ГАЭС-2», сокращенное наименование – АО «Загорская ГАЭС-2».

Общество зарегистрировано по адресу 141342 Московская область Сергиево Посадский район п. Богородское, дом 101

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».

АО «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 АО «Загорская ГАЭС-2» по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 72 человека.

Акционерами Общества на 31 декабря 2015 года является:

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

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

В состав Совета директоров Общества входят: (протокол № 917пр от 15.06.2015)

1. Поляков Максим Владимирович - Председатель Совета директоров, начальник юридического департамента АО «УК ГидроОГК»;

2. Станолесайте Янина Эдуардовна – Директор по корпоративному управлению ПАО «РусГидро»;

3. Лобачева Татьяна Петровна – Начальник Управления правового обеспечения Юридического департамента АО «УК ГидроОГК»;

4. Магрук Владимир Иванович – Исполнительный директор АО «Загорская ГАЭС-2»;

5. Недотко Вадим Владиславович – Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ и контроллинга ПАО «РусГидро».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят: (протокол №917пр от 15.06.2014)

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

Единоличный исполнительный орган

В период с 01.01.2015 года по настоящее время функции единоличного исполнительного органа исполняет АО «УК ГидроОГК» на основании протокола №130 от 25.12.2014 г. и договора №2 ЕИО ЗГ от 01.01.2015 г, дополнительное соглашение №1 от 27.02.2015 г, дополнительное соглашение №2 от 31.12.2015 г.

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 аудитор:

Аудитором Общества в 2015 году является Акционерное общество "ЭНПИ Консалт"

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности АО «Загорская ГАЭС-2» за 2015 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Наименование	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, Статкалужское шоссе, д.65, помещение 500
Почтовый адрес	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65, помещение 500
Телефон, телефакс	(495) 221-73-79, 221-65-62
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАА)
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.

АО «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. № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными 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 в

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

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

8. Запасы

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

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

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

9. Расходы будущих периодов

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

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

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

10. Прочие активы и пассивы

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

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

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

10

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 заемщику, 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 заемщика 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 дебиторской 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 материальных затрат непосредственно отнесенных на капитальное строительство и обычную деятельность в общей величине признанных материальных затрат.

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

В составе прочих расходов Общества признаны:

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

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

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

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

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

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

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

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

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

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

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

В учетную политику на 2016 год внесены изменения. Амортизируемым имуществом (основными средствами) признается имущество с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Данные изменения в п.1 ст.256 НК РФ применяются к объектам амортизируемого имущества введенным с 1 января 2016 года. (п.7 ст.5 Закона 150-ФЗ).

В целях совершенствования подхода к формированию в бухгалтерском учете себестоимости и капитальных затрат АО «Загорская ГАЭС-2», представленному более надежной информации отражающей степень достоверности отнесения расходов на содержание административно-управленческого персонала по видам деятельности и оказывающей влияние на финансово-экономические показатели Общества, в 2015 году были внесены изменения в Учетную политику АО «Загорская ГАЭС-2» для целей бухгалтерского учета. Прежний подход предусматривал общехозяйственные расходы, которые не были отнесены прямо и непосредственно на капитальное строительство либо на расходы по обычной деятельности распределяются ежемесячно пропорционально доли материальных затрат непосредственно отнесенных на капитальное строительство и на обычную деятельность в общей величине признанных материальных затрат. В связи с внесением изменений, новый подход предусматривает распределение административно-управленческие, прочие административно-управленческие расходы (содержание офиса, услуги связи, интернета, услуги Управляющей компании, обслуживание компьютерного оборудования и другие АУР) подлежат распределению расходов по сотрудникам, занимающимся как инвестиционным, так и основным видом деятельности, выделенным в штатном расписании, исходя из доли фактического времени выполнения по каждому виду деятельности в общей продолжительности рабочего времени путем проведения хронометража рабочего времени по каждому сотруднику и определения для каждого

сотрудника доли времени, приходящего на работу по основному виду деятельности, в общем рабочем времени за месяц.

22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете проводится 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 изменения не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2015 года по остаточной стоимости составляют сумму 1 854 336 тыс. рублей. В 2015 году основные средства уменьшились на 9 530 тыс. руб.: списана вычислительная техника с физическим износом на сумму 1068 тыс. рублей реализован транспорт на 8462 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 229 846 тыс. рублей. При списании ОС уменьшился износ на сумму 1068 тыс. рублей от реализации транспорта на 8462 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2015г. составила 1 129 036 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2015 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2015 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2015 г.	Степень износа основных средств, %
1. Здания	1115714	486155	629559	43,57%
2. Сооружения	1025151	321497	703654	31,36%
3. Машины и оборудование	556179	305568	250611	54,94%
4. Производственный и хозяйственный инвентарь	13738	12560	1178	91,43%
5. Транспортные средства и передвижная техника	42743	3256	39487	7,62%
Итого:	2 753 525	1 129 036	1 624 489	41,00%

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 31.12.2015 года по остаточной стоимости составляют сумму 1 624 489 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 41,00 %.

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

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

18

	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 01.01.2015 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляла 4 715 246 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;

В течение 2015 года стоимость арендованных помещений уменьшилась на сумму 1 779 тыс. рублей в связи с окончанием срока договоров.

В течение 2015 года стоимость арендованных земельных участков увеличилась на 16 382 тыс. руб. заключен договор с Администрацией Сергиево Посада в связи с расширением нижнего бассейна.

По состоянию на 31.12.2015 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляет 4 728 001 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные земельные участки общей площадью 672,9158 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 4 728 001 тыс. рублей;

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

АО «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 01.01.2015 года остаток незавершенного строительства составлял 64 312 085 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 2 059 819 тыс. руб., сч.08 – 62 252 266 тыс. руб.).

В течение 2015 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 1 970 470 тыс. рублей.

В 2015 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 203 048 тыс. рублей. Стоимость оборудования переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 10 700 тыс. рублей.

Переданное оборудование в монтаж, строительно-монтажные работы списаны с 08 счета на сумму 2 498 580 рублей в связи с инцидентом.

По состоянию на 31.12.2015 года остаток незавершенного строительства составляет 63 987 023 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 2 281 068 тыс. руб., сч.08 – 61 705 955 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Оборудование к установке (07сч)	2 281 068	2 059 819	1 643 431
Строительство объектов основных средств (08сч)	61 705 955	62 252 266	58 756 615
Всего:	63 987 023	64 312 085	60 400 046

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

4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2015 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2015 года в Обществе отсутствуют.

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2015 года составляли сумму 13 тыс. рублей, в том числе: ГСМ в баках 12 тыс. рублей, прочие материалы 1 тыс. рублей.

В отчетном периоде поступило ГСМ и прочих материалов от поставщиков на сумму 1 850 тыс. рублей, оприходовано от списания оборудования материалов на сумму 5 041 тыс. рублей, израсходовано ГСМ и прочих материалов на 1 887 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 5 017 тыс. рублей, в том числе: ГСМ в баках 6 тыс. рублей и прочие материалы 5 011 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 01.01.2015 отсутствует.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительно-монтажные работы и услуги, а также поставщиками оборудования по строительству АО «Загорской ГАЭС-2» составила сумму 593 020 тыс. рублей. Начислен налог на добавленную стоимость от сдачи в аренду имущества, услуги агента в сумме 5 556 тыс. руб. Заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 587 464 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса отсутствует.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2015 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 2 764 801 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 2 897 660 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2015
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 897 660
в том числе:	
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	1 435 815
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231.1.)	
из них:	
Авансы выданные	35812
Прочим поставщикам и подрядчикам	1 400 003
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232)	1 461 845
в том числе:	
Авансы выданные (стр. 1232.1)	891 873
в том числе:	

21

<i>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.1.1)</i>	<i>257591</i>
<i>из них:</i>	
АО «НИИЭС»	688
ЗАО «ВНИИР Гидроэлектроавтоматика»	11747
ООО «Контракт Комплект21»	369
ООО «Строй Связь Комплект»	7 845
ООО «Вентиляция и кондиционирование»	4 918
ЗАО «А-секьюрити»	22621
АО «ЭСКО ЕЭС»	200 000
ПАО «НИПТИЭМ»	9377
ООО «Аиркат Климатехнико»	26
<i>Подрядчикам по капитальному строительству(1232.1.2)</i>	<i>177229</i>
АО «Институт Гидропроект»	32 664
АО «НИИЭС»	13 379
ЗАО «А-секьюрити»	24999
АО «ЭСКО ЕЭС»	106 187
<i>Прочим поставщикам и подрядчикам (стр.1232.1.3)</i>	<i>457053</i>
АО «ЭСКО ЕЭС»	278 545
УФПС МО филиал ФГУП «Почта»	45
АО «Институт Гидропроект»	172 484
АО «Центр развития экономики»	108
ООО «Что делать консалт»	60
ООО «Центр по разработке и внедрению информационных технологий Гранд»	152
ЗАО «СКБ Контур»	1
ООО «Центр-СГЭМ»	1 890
СРО НП «Энерго Строй Альянс»	111
ООО «Экологические решения»	360
ООО «Стройинформиздат»	7
АО «ВНИИ им.Б.Е.Веденеева»	105
ООО «Системы и сети»	603
АО «Мобильные Теле Системы»	4
АО «Мосэнергосбыт»	304
Территориальное управление	6
ЗАО «ВНИИР Гидроэлектроавтоматика»	2268
<i>Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.2)</i>	<i>569 972</i>

в том числе:	
Покупатели и заказчики (стр. 1232.2.1)	58 637
АО «ЭСКО ЕЭС»	53 442
АО «Гидрострой»	774
ООО «ОГСМ»	624
ЗАО «Сибур Петракон»	150
ПАО «РусГидро»	576
ООО «ГлэСтройИнвест»	3071
По налогам и сборам, в том числе:	357 754
по налогу на добавленную стоимость (вычет из бюджета) (1232.2.2)	357 754
Задолженность по имущественному и личному страхованию	96
Задолженность внебюджетных фондов в т.ч. (ФСС) (1232.2.3)	641
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.2.6)	152 844
из них:	
АО «ЭСКО ЕЭС»	79 734
АО «РусГидро»	61 397
АО «Московская объединенная электросетевая компания»	8 148
АО «Школа Нива»	21
ГПБ г. Москва	1 614
ВТБ 24 (ЗАО) г. Москва	130
УФК по г. Москва (Центральное управление Ростехнадзора)	6
АО «Мособлгидропроект»	1 086
Расчеты с сотрудниками	2
Несанкционированные платежи	596
УФК Московской области	110

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

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 897 660	2 764 801	2 980 741
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	1 435 815	1 435 815	1 496 469
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232)	1 461 845	1 328 986	1 511 272

23

в том числе:			
Авансы выданные (стр.1232.1)	891 873	716 463	792 837
Прочим покупателям внеоборотных активов (стр.1232.1.4)	58 637	58 153	31 812
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.2)	511 335	554 370	686 623

По сравнению с 2014 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом увеличилась на 132 859 тыс. рублей, (с 2013г. уменьшилась на 83 081 тыс. руб.).

По сравнению с 2014 годом долгосрочная дебиторская задолженность не изменилась.

По сравнению с 2014 годом краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса, в целом увеличилась на 132 859 тыс. рублей (с 2013 г. уменьшилась на 49 427 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 31.12.2015 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» АО «Загорская ГАЭС-2» не имеет.

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

На 01.01.2015 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 395 683 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 397 452 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства на расчетных счетах	397 452	395 683	492 068
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	397 452	395 683	492 068

На отчетную дату остаток денежных средств на расчетных счетах составил сумму 397 452 тыс. руб. Размещено под неснижаемый остаток с 07.12.2015г до 15.01.2015г. Процентные ставки по краткосрочным вкладам под МНО в рублях находились за 2015 году в диапазоне 9,99% – 10,85% годовых.

Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Вклады под МНО на 31.12.2015				
ВТБ24(АО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2015	февраль 2016	118400
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2015	Январь 2016	224500
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2015	февраль 2016	36300
ИТОГО				379 200
Вклады под МНО на 31.12.2014				
ВТБ 24(АО) г. Москва	Рубли РФ	октябрь 2014	март 2015	70 000
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Ноябрь 2014	Январь 2015	113700
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2014	Январь 2015	50 000
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2014	Март 2015	136 300
ИТОГО				370 000
Вклады под МНО на 31.12.2013				
ВТБ24(АО) г. Москва	Рубли РФ	октябрь 2013	Март 2014	66 000
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	декабрь 2013	Февраль 2014	408 500
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	10 000
ИТОГО				478500

По состоянию на 31.12.2015 года недоступных для использования денежных средств и денежных эквивалентов не имеется.

10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

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

На 01.01.2015 года задолженность по долгосрочным обязательствам подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 536 918 тыс. 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 01.01.2015 поставщикам за оборудование в сумме 212 296 тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству в сумме 279 703 тыс. руб., прочим поставщикам и подрядчикам в сумме 8 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 года долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование в сумме 221 055 тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству в сумме 306 407 тыс. руб., прочим поставщикам и подрядчикам в сумме 9 456 тыс. руб.

Задолженность 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 на 01.01.2015 года в сумме 7 029 091 тыс. рублей и начисленные проценты в сумме 650054 тыс. рублей. В 2015 году получено

25

займов в сумме 400 000 тыс. руб., начислено процентов в сумме 587 708 тыс. рублей. В декабре погашено займов в сумме 1 867 510 тыс. рублей, процентов в сумме 1 237 738 тыс. рублей.

На 31.12.2015 года сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 5 561 605 тыс. рублей, (с учетом начисленных процентов в сумме 24 тыс. рублей).

11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма займов, полученных для обеспечения финансирования строительства объекта Загорская ГАЭС-2 в течение 2015 года, составила 1 757 513 тыс. рублей (в 2014 году – 451 959 тыс. рублей, в 2013 году – 912 753 тыс. рублей). Погашено займов в 2015 году в сумме 2 209 472 тыс. руб.

На 31.12.2015 года краткосрочных займов нет.

Процентные ставки по займам за период 2015 года 8,213% годовых, по договору № ОГ203-17-2015 от 23.07.2015 9,513%.

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Долгосрочные займы в российских рублях.	5 565 331	7679 145	-
Краткосрочные займы в российских рублях	-	451 959	7 101 846

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2015 году, составила 587 708 тыс. руб. (в 2014 году – 577 299 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2015г.

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 01.01.2015 года сумма кредиторской задолженности составляла 51 341 896 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 745 811 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	745 811	51 341 896	46 873 125
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	584 578	321 599	700 677

Задолженность по налогам и сборам (стр.1522)	8 438	9 721	11 174
Прочие кредиторы (стр.1523)	152 795	99 751	89 841
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 2014 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 50 596 085 тыс. рублей, в том числе:

Увеличилась задолженность поставщикам и подрядчикам на 262 979 тыс. рублей, по налогам и сборам снизилась на 1 283 тыс. рублей.

Увеличилась задолженность по прочим кредиторам, в том числе:

По прочим кредиторам, выполняющим строительно-монтажные работы на строительстве гребного слалома, увеличилась кредиторская задолженность по отложенным платежам, так как по условиям договоров оплата в размере 10% от выполнения выплачивается после ввода объекта.

На основании отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг внесены изменения в Устав Общества об увеличении уставного капитала и уменьшения кредиторской задолженности на сумму 50 910 825 тыс. рублей.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	745 811
в том числе:	
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521),	584 578
из них:	
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1),	45 471
в том числе:	
АО «НИИЭС»	280
ПАО «НИПИЭМ»	30 941
ООО «ЭТМ-Ростэнергосистемы»	5 834
ЗАО «А-секьюрити»	8 416
Подрядчикам по капитальному строительству (стр.1521.2), в т. ч.:	147 135
АО «Институт Гидропроект»	30 914
АО «НИИЭС»	1 386
АО «ЭСКО ЕЭС»	105 941
ЗАО «А-секьюрити»	8 894

Прочим поставщикам и подрядчикам(стр.1521.3)	391 972
ГАУ МО «Мособлэкспертиза»	138
АО «Институт Гидропроект»	220 151
ООО «Связь и строительство»	37
ООО «Реестр-РН»	2
АО «ЭСКО ЕЭС»	153 328
ПАО «НИПТИЭМ»	63
ООО «Нестле Вотер Кулерс Сервис»	1
ООО «Сергиево Посадская Топливная компания»	45
ЗАО «Стройгруппа СП»	78
МУП «Ком Сервис»	5
АО «ВНИИГ им Б.Е.Веденесва»	1 695
Филiaal ПАО «РусГидро»-Загорская ГАЭС»	5 350
АО «Бенекар»	119
ФКП «НИЦ РКЦ»	189
ЗАО ИТЦ «КРОС»	151
АО «ЭНПИ Консалт»	236
АО «Гидрострой»	108
АО «Транспортная компания»	1 394
ООО «Надежда»	11
ООО «АБН»	41
ООО «СПИЛЦ»	17
ООО «Континент»	109
ООО «СНРГ»	250
ООО «Бизнес Эксперт СП»	19
ООО «Строймеханик»	5
ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго РФ	319
ООО «ЧОО Дозор»	258
ООО «Крайс»	57
ОООПК «Дорожник»	334
ООО «Изоляцияремсервис»	112
НУМЦ	80
ООО «ЭФ ТЕК»	7 191
ООО «НовоКомИнвест»	78
ООО «Т2Мобайл»	1
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522),	8 438

<i>в том числе:</i>	
в субъекты РФ (стр. 1522.2)	8 438
По налогу на имущество (стр. 1522.2.2)	8 406
По прочим налогам и сборам (стр. 1522.2.3)	32
<i>Прочим кредиторам (стр.1523), в том числе:</i>	<i>152 795</i>
АО «Мособлгидропроект»	32 360
АО «ЭСКО ЕЭС»	29 829
УФК по Московской области Ростехнадзор	8
ПАО «РусГидро»	90 598

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

Вследствие применения изменения учетной политики, на 2015 год вызванного причинами, отличными от указанных в пункте 14 ПБУ 1/2008, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Показатель себестоимости вследствие применения изменения Учетной политики в 2015 году не был приведен к сопоставимым значениям, так как ретроспективный пересчет показателей 2014 года Общество не может произвести с достаточной надежностью, в связи с невозможностью определить время занятости сотрудников на выполнение работ по основному виду деятельности и провести хронометраж рабочего времени за предшествующий год.

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 2015 год	За 2014 год
Выручка всего, в том числе:	30 868	25 697

-от предоставления услуг по аренде имущества	28 831	23 996
-от услуг агента	2 037	1 701

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 – 29 755 тыс. руб.

- расходы от предоставления услуг по аренде имущества – 27 тыс. руб.
- от оказания услуг агента -1 771тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат (себестоимости)	Себестоимость всего	от оказания услуг агента	от предоставления услуг по аренде имущества
амортизация	20 308	-	20 308
фонд оплаты труда и налоги, взносы по ФОТ	1 771	1 390	381
расходы по охране труда	57	32	25
Страхование имущества	99	-	99
налог на землю	295	-	295
налог на имущество	6 179	64	6 115
Услуги и работы по содержанию пож. воен. и сторожевой охраны	87	-	87
Услуги и работы по охранной деятельности	448	-	448
Коммунальные услуги	122	50	72
прочие	389	234	155
ИТОГО:	29 755	1 770	27 985

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 2015год	За 2014год
--------------	------------	------------

Прочие доходы	6528892	64413
в том числе:	-	-
Проценты к получению, начисленные по депозитам	-	-
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств, в банках	50103	48580
Доходы от реализации МПЗ	-	789
Доходы по признанным и присужденным санкциям	-	-
Прочие доходы	6478789	15044
Прочие расходы	(4734314)	(794734)
Расходы по реализации МПЗ	-	(755)
Расходы на благотворительные цели	-	-
Прочие расходы	(4734314)	(793979)
«Прочее» строка 2460 Отчета о финансовых результатах, в т.ч.:	-	(237)
Пени и штрафные санкции за нарушение налогового законодательства	-	(237)
Корректировка отложенных налоговых активов	(359206)	(145893)

В 2015 году проценты к получению начисленные по денежным остаткам на расчетном счете размещенных под МНО в сумме 50 103 тыс. рублей. Произошедший инцидент 17 сентября 2013 года признан страховым случаем. В 2015 году АО «СОГАЗ» по договору №12РТК1227 от 29.12.2012г. застрахованному оборудованию перечислил в доход в сумме 867 750 тыс. рублей, АО «Альфа страхование» по договору №ОО-006571/921/0311F/2 в сумме 847 000 тыс. руб., СПАО «Ингосстрах» перечислил в сумме 4 755 744 тыс. рублей. После окончания строительства напорных водоводов была разобрана металлическая опалубка, пригодная для дальнейшего использования, оприходована по оценке оценщика на склад в сумме 3181 тыс. руб. Доход от реализации транспорта получен в сумме 3 254 тыс. рублей от списания оборудования оприходованы запчасти в сумме 1 860 тыс. рублей.

По прочим расходам отражены затраты на восстановление подтопленного станционного узла за 2015 год в сумме 2 235 377 тыс. рублей в том числе строительно-монтажные работы в сумме 1 377 180 тыс. рублей, проектно-изыскательские работы в сумме 763 791 тыс. руб. прочие работы в сумме 94 406 тыс. рублей. непригодные к дальнейшему использованию оборудование и строительно-монтажные работы отнесены на расходы в сумме 2 498 580 тыс. рублей, затраты от реализации основных средств 128 тыс. рублей, госпошлина за участие в суде 229 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом прочие расходы увеличились на 3 940 335 тыс. рублей.

Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2015 год

Наименование	(тыс. руб.)	
	31.12.2015	31.12.2014

31

Выручка	30 868	25 967
Себестоимость	(29 755)	(25 363)
Прочие доходы	6528892	64 413
Прочие расходы	(473431 4)	(794734)
Прибыль до налогообложения	1795691	(729987)
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	1436551	(584331)
Изменение отложенных налоговых обязательств	107259	115 460
Изменение отложенных налоговых активов	251881	261 353
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Постоянные налоговые активы	1	104

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 постоянное налоговое обязательство, за отчетный период составили 1 тыс. рублей ($7 \cdot 20\%$). Проценты по займам в налоговом учете не принимаются, за 2015 год начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 117 542 тыс. руб. ($587708 \cdot 20\%$), уменьшены на сумму 10 283 тыс. руб. при списании оборудования в налоговом учете сумма от списания меньше на начисленные проценты ($51415 \cdot 20\%$). Проведена корректировка отложенных налоговых активов на сумму 251 947 тыс. рублей ($1259735 \cdot 20\%$), на конец 2015 года отложенные налоговые активы составили 203 571 тыс. рублей ($1017855 \cdot 20\%$), отложенные налоговые обязательства составили 469 182 тыс. руб. ($2345910 \cdot 20\%$).

14. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 359 140 тыс. рублей ($1795700 \cdot 20\%$).

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 359 140 тыс. руб. повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 107 259 тыс. руб. ($536293 \cdot 20\%$), и отложенных налоговых активов – 251 881 тыс. руб. ($1259405 \cdot 20\%$) постоянное налоговое обязательство 1 тыс. руб. ($7 \cdot 20\%$)

Отложенные налоговые активы (09 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2015		Обороты		Сальдо на 31.12.2015г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

32

Убыток прошлых лет	455452	-	-	251881	203571	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-	-	-
Итого	455452	-	-	251881	203571	-

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 01.01.2015		Обороты		Сальдо на 31.12.2015г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	361923	10283	117542	-	469182
Незавершенное производство	-	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-	-
Итого	-	361923	10283	117542	-	469182

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 ($107259 + 251881 - 1 = 0$). Текущий налог на прибыль исчисленный по данным налогового учета за отчетный период составил 0 тыс. рублей.

15. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 5 556 тыс. руб. (4767 тыс. руб. – в 2014 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 593 020 тыс. руб., (648 205 тыс. руб. – в 2014 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 01.01.2015 года отсутствовали.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2015 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 01.01.2015 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 5 124 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 года «Оценочные обязательства» Общества составляют сумму 5116 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 01.01.2015 года уставный капитал Общества составлял 2 770 684 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 2 770.684 тыс. штук.

В 2015 году уставный капитал Общества увеличился на сумму 50 910 825 тыс. рублей, внесены изменения в Устав Общества на основании отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг центральным банком Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 53 681 509 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2014
Общее количество размещенных акций	53 681 508 646 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	53 681 508 646 рублей

Основным акционером Общества по состоянию на 31.12.2015 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Обыкновенные	53 681 508 646	100
ИТОГО:		53 681 508 646	100 %

20. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2015 года добавочный капитал Общества составлял 7 009 450 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 7 009 450 тыс. рублей.

В 2015 году добавочный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2015 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 01.01.2015 года резервный капитал Общества составлял 10676 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.

В 2015 году согласно решению Общего собрания (протокол №917пр от 15.06.2015г.) резервный капитал не формировался, так как Общество по результатам 2014года получила убыток.

На 31.12.2015 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.

По состоянию на 01.01.2015 года убыток в сумме 584 331 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 917пр от 15.06.2015г.) утверждено распределение прибыли (убытка) Общества по результатам работы за 2014 год.

(тыс. руб.)

Резервный фонд	-
Прибыль на накопление	-
Всего:	-

Нераспределенная прибыль на 31.12.2015 года составила 1 088 055 тыс. рублей, в том числе:

- нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет – (348 496) тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 1 436 551 тыс. рублей.

22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2015г.

№ 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	Поляков Максим Владимирович		Член Совета директоров	15.06.2015г.	нет	нет
2	Станюленайте Янина Эдуардовна		Член Совета директоров	15.06.2015г.	нет	нет
3	Лобачева Татьяна Петровна		Член Совета директоров	15.06.2015.	нет	нет
4	Магрук Владимир Иванович		Член Совета директоров	15.06.2015.	нет	нет
5	Недотко Вадим Владиславович		Член Совета директоров	15.06.2015.	нет	нет
6	Публичное акционерное общество «РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики д.51	Материнская компания	26.05.2006	нет	нет

Связанные с Обществом сторонами являются лица, входящие в группу лиц ПАО «РусГидро»: перечень лиц приведен на сайте <http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated/>

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

Общество контролируется публичным акционерным обществом «РусГидро», которому принадлежит 100% уставного капитала (53681508646 обыкновенных акций Общества) и входит в Холдинг (группу) ПАО «РусГидро». Конечный бенефициар-государство.

Закупки у связанных сторон

В 2015 году Общество осуществило следующие закупки у связанных сторон (с учетом НДС):

- договор №07/09-ОПП от 01.06.2009г и дополнительных соглашений с АО «ЭСКО ЕЭС» на оказание услуг по строительно-монтажным работам (договор Генерального подряда). Оказано строительно-монтажных в 2015 году на сумму 577 244 тыс. рублей. Остаток не выполненных строительно-монтажных работ в сумме 3 484 434 тыс. рублей будут выполняться в 2016-2018 году. Кредиторская задолженность оплачивается через 36 месяцев после ввода объекта согласно договора.

- договор №29/13-ОПП от 23.09.2013 года работы по ликвидации последствий осадки здания станционного узла Загорской ГАЭС-2. В 2015 году выполнено услуг на сумму 1625 072 тыс. рублей, остаток по договору выполнение 2016 года. Кредиторская задолженность перечислится в первом квартале 2016 года.

- договор №6630 от 07.05.2008 на проектно-изыскательские работы с АО «Институт Гидропроект». Оказано проектно-изыскательских работ в сумме 221007 тыс. рублей. Остаток не выполненных работ в сумме 503557 тыс. рублей выполнение 2016-2018 года. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2016 года.

- договор №32/14-ОПП от 23.01.2014г услуги по проведению мониторинга ГПС с АО «Институт Гидропроект». Оказаны услуги в 2015 году на сумму 57811 тыс. рублей. Остаток не оказанных услуг по договору 7665 тыс. рублей выполнение согласно графика 2016 года.

- договор №31/13-ОПП от 17.10.2013г на проектно-изыскательские работы по ликвидации последствий осадки здания с АО «Институт Гидропроект». Оказаны услуги на сумму 901

36

273тыс.рублей, осталось оказать услуг в 2016-2017году на сумму 696 702тыс.рублей. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2016года.

-договор №05/08 от 17.07.2008г изготовления и поставка контрольно- измерительной аппаратуры с АО «НИИЭС». Поставлено в 2015году аппаратуры на сумму 25 866тыс.рублей, остаток в сумме 53231тыс.рублей согласно дополнительного соглашения до 2018года. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2016года.

- договор №2-ЕИО/ЗГ от 01.01.2015года, дополнительное соглашение №1 от 27.02.2015г, дополнительное соглашение №2 от 31.12.2015г с АО «УКГидроОГК» на оказало услуг по управлению и контролю за процессом строительства Загорской ГАЭС-2. Оказано услуг на сумму 60 853тыс.рублей, остаток оказания услуг по договору в сумме 11 852тыс.рублей на 2016год. Услуги оказанные в 2015году оплачены.

-договор №21/14-ОКО с АО «Гидроремонт ВВК» на оказание услуг по аренде помещения для хранения оборудования. Общая стоимость закупки в 2015году по данному договору составила 972тыс. рублей, расчеты произведены полностью. Договор закрыт.

-договор №1-ЗГ-1089 от 27.07.2012г. на оказания услуг с АО «ВНИИГ им Б.Е. Веленеева» в сумме 10442 тыс. рублей. Договор действует с 2012года, в 2015году услуги не оказывались. Кредиторская задолженность будет перечислена в 1 квартале 2016года согласно дополнительного соглашения.

-договор №13/10-ОКО от 14.03.2011года с филиалом ПАО «РусГидро» Загорская ГАЭС на оказание услуг по аренде помещения. Услуги в 2015году оказаны в сумме 50тыс. рублей и оплачены в полном объеме. Договор закрыт.

-договор №49/11-ОКС, №50/11-ОКС, №51/11-ОКС, №52/11-ОКС от 14.03.2011г с филиалом ПАО «РусГидро» Загорская ГАЭС на субаренду земли. В 2015году услуги оказаны на сумму 5 836тыс. рублей. Оказанные услуги оплачены. По продлению субаренды земли дополнительные соглашения проходят согласования.

-договор №ПТО-101/15 от 13.02.2015г с филиалом ПАО «РусГидро» на оказания услуг. Общая стоимость закупки в 2015году составила 5 350тыс.рублей. Расчеты по кредиторской задолженности за оказанные услуги, оплатим в первом квартале 2016года, перечислив на расчетный счет денежные средства. Договор закрыт.

-договор №2/15-ОКО от 27.02.2015г, №94-АХО от 30.09.2015г с АО «Транспортная компания» на оказание транспортных услуги. В 2015году оказано услуг на сумму 3922 тыс. рублей. Оказание услуг по договору в 2016году в сумме 15727тыс.рублей. Кредиторскую задолженность за оказанные услуги перечислим в первом квартале 2016года с перечисление на расчетный счет денежных средств.

-договор №92-АХО от 20.08.2015г с ООО «СервисНедвижимость РусГидро» на оказания услуг по предоставлению персонала. В 2015год оказано услуг на сумму 1001тыс. рублей, остаток на 2016год в сумме 3249тыс. рублей. Кредиторскую задолженность за оказанные услуги перечислим с расчетного счета в первом квартале 2016года.

Продажи связанным сторонам:

Выручка Общества от аренды помещения оказана АО «ЭСКО ЕЭС» в сумме 28 295тыс. рублей согласно заключенным договорам. Резерва по сомнительным долгам не создавали, так как актами сверки все подтверждено.

Доход, от участия в капитале связанных сторон.

Дохода от участия в капитале связанных сторон в 2015году не было.

Займы, предоставленные связанными сторонами

ПАО «РусГидро» в 2015 году по договору №ОГ-203-17-2015 от 23.07.2015г, №ОГ-189-35-2014 от 24.12.2014г предоставило Обществу беспроцентный заем в сумме 1252598 тыс. рублей на год. В декабре погашен заем полностью в сумме 1704557 тыс. рублей.

По договору №ОГ-135-47-2011 от 13.12.2011, №ОГ-156-06-2012 от 06.02.2012г, №ОГ-156-57-12 от 13.08.2012г получен заем в сумме 7 029 091 тыс. рублей под 8,213% годовых. По договору №ОГ-203-17-2015 от 23.07.2015г получен заем в 2015 году в сумме 400 000 тыс. рублей под 9,513% годовых. В 2015 году начислены проценты в сумме 587 708 тыс. рублей. В декабре погашен заем в сумме 1 867 510 тыс. рублей и проценты в сумме 1 237 738 тыс. рублей. Срок погашения заемных средств 2018 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ПАО «РусГидро»	61 973	16 619	18 640	5 652 205	50 944 330	46 142 622
АО «ЭСКО ЕЭС»	717 908	488 096	389 227	429 325	287 172	1 454 768
АО «НИИЭС»	14 067	21 827	32 747	1 666	1 028	36 683
АО «Институт Гидропроект»	205 147	45 684	95 879	414 056	196 011	285 873
АО «ВНИИГ им Б.Е.Веденеева»	105	105	552	1 695	4 915	1 160
Филиал ПАО «РусГидро»-Загорская ГАЭС	-	-	-	5 350	4 513	-
АО «Транспортная компания»	-	-	-	1 394	-	-
ООО «СРНР»	-	-	-	250	-	-
Итого	999 200	572 331	537 045	6 505 941	51 437 969	47 921 106

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 2015 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 388 тыс. руб. (2014 г. – 350 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2015, 2014 г. не производилась.

Сумма вознаграждения, начисленная исполнительному директору и его заместителям, в отчетном периоде составляет 15 367 тыс. руб. (2014г. – 17 683 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 2015 году Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной

проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2014 года на общую сумму 96 тыс. руб. (в 2014 году – 86 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2014, 2015 г. 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 0,000026 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	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
АКТИВЫ			
1. Основные средства	1 624 489	1 854 336	2 087 043
2. Незавершенное строительство	63 987 023	64 312 085	60 400 046
3. Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
5. Запасы	5 017	13	14
6. НДС по приобретенным ценностям	-	-	-
7. Дебиторская задолженность	2 897 660	2 764 801	2 980 741
8. Денежные средства	397 452	395 683	492 068
9. Отложенные налоговые активы	0	93 529	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пп.1-9)	68 911 641	69 420 447	65 959 912
ПАССИВЫ			
10. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	5 561 605	7 679 145	-
11. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	0	451 959	7 101 846
12. Кредиторская задолженность	1 282 729	51 833 903	48 751 027
13. прочие обязательства	6 890	8 002	22 979

39

14. Отложенные налоговые обязательства	265 611	-	52 364
15. Оценочные обязательства	5116	5 124	5 051
15. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пп. 10-14)	7 121 951	59 978 133	55 933 267
16. Стоимость чистых активов (п.9-п.15)	61 789 690	9 442 314	10 026 645

Чистые активы Общества на 31.12.2015 года составляют 61 789 690 тыс. рублей.

В 2015 году по сравнению с 2014 годом сумма активов Общества уменьшилась на 508 806 тыс. рублей: основные средства уменьшились на сумму 229 847 тыс. руб. незавершенное строительство на сумму 325 062 тыс. руб., отложенные налоговые активы на сумму 93 529 тыс. руб., увеличились запасы на сумму 5 004 тыс. руб., дебиторская задолженность на сумму 132 859 тыс. руб., денежные средства на сумму 1 769 тыс. рублей. По сравнению с 2013 годом сумма активов увеличилась на 2 951 729 тыс. рублей.

Сумма пассивов Общества по сравнению с 2014 годом уменьшилась на 52 856 182 тыс. рублей, за счет уменьшения суммы долгосрочных обязательств по займам и кредиторской задолженности. По сравнению с 2013 годом сумма пассивов уменьшилась на 48 811 316 тыс. рублей.

Чистые активы Общества в 2015 году увеличились относительно 2014 года на 52 347 376 тыс. рублей, относительно 2013 года на 51 763 045 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. В момент подтопления в здание находилось смонтированное оборудование на сумму 5 232 124 тыс. рублей, учитываемое в составе незавершенного строительства. На данный момент произведено осушение помещений и емкостей станционного узла, произведена полная очистка от наносов песка, ила основного и вспомогательного оборудования.

По результатам обследования основного и вспомогательного оборудования с участием специалистов заводов изготовителей и страховых компаний, проведения комплекса измерений и испытаний пострадавшего оборудования:

а) в 2015 году было осуществлено списание оборудования, не подлежащего восстановлению в сумме 1 139 937 тыс. рублей.

б) получены рекомендации заводов о необходимости разборки основных узлов для оценки возможности дальнейшего использования,

Длительность и трудоемкость процесса разборки списанного оборудования не позволило в полном объеме провести экспертную оценку пригодности для вторичного использования каких-либо частей и агрегатов в составе значительной части списанного оборудования.

По результатам оценки независимым оценщиком по состоянию на 31.12.2015 г. были оприходованы отдельные элементы списанного оборудования, пригодные для использования в качестве запасных частей, на общую сумму 5 029 тыс. рублей.

В 2016 году планируется завершение процесса выявления и оценке пригодных для вторичного использования частей и агрегатов списанного оборудования. Остальные (не

40

пригодные в качестве запасных частей) остатки списанного оборудования будут оприходованы в качестве лома черного и цветного металла.

Вследствие вышеуказанного на дату составления бухгалтерской отчетности за 2015 год у Общества отсутствует возможность точного определения состава и стоимости материалов (в т.ч. запчастей), входящих в состав списанного в 2015 году оборудования и пригодных для вторичного использования. При этом минимальная стоимость оприходования данных товарно-материальных ценностей (при оценке по стоимости лома черных и цветных металлов) составляет 5 850 тыс. рублей.

Строительно-монтажные работы списанные в 2015 году в сумме 1 358 642 тыс. рублей, это часть железобетонных конструкций, основание и обратные засыпки из песчаного грунта и ПГС. В результате разборки конструктивов получен лом железобетона, песчаный грунт, ПГС засоренный строительным мусором, илом, наносами. Лом железобетона подлежит утилизации, так как не пригоден для использования, нет рынка сбыта. Песчаный грунт и ПГС после разборки непригоден к дальнейшему использованию в конструктивах Загорской ГАЭС-2 по коэффициенту фильтрации.

По состоянию на 31.12.2015г работа по оценке величины расходов и доходов, которые необходимо понести для ликвидации последствий подтопления на Загорской ГАЭС-2, не завершена. 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 изменению 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.

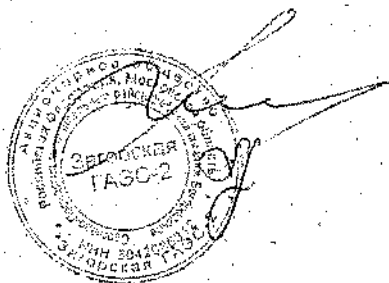
26. События после отчетной даты

АО «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 АО «УКГидроОГК»

Главный бухгалтер

29 февраля 2016г



В.И.Магрук

Л.В.Сухарева

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2015 год
АО "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		поступило	выбыло		пересчета	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	Б100	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
5110		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		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 15 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ³
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

таблица 1.3.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ³
Всего	5130			
в том числе:				
(из нематериальных активов)				
(из нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движения результатов НИОКР

таблица 1.4.1

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

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

таблица 1.5.1

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

таблица 2.1.2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	всего объектов		накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Условно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сорудения	5222	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5232	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 2.2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято в учет в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	выбыло		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. ¹	64 312 085	2 184 216	(2509280)	-	63 987 023
в том числе:	5250	за 20 14 г. ²	60 400 046	3 823 887	(11948)	-	64 312 085
Строительство объектов ОС	5241	за 20 15 г. ¹	62 252 255	1 952 269	(2498560)	-	61 705 955
Здания	5251	за 20 14 г. ²	58 756 615	3 496 651	(1308491)	-	62 252 266
Создания	5241.1	за 20 15 г. ¹	16 643 894	306 904	-	-	15 642 397
Сооружения	5251.1	за 20 14 г. ²	15 584 253	1 059 731	-	-	16 643 984
Машины и оборудование	5241.2	за 20 15 г. ¹	38 724 448	1 634 655	-	-	40 359 113
	5251.2	за 20 14 г. ²	36 300 478	2 423 972	(1190059)	-	38 724 448
	5241.3	за 20 15 г. ¹	6 883 834	10 700	-	-	5 704 445
	5251.3	за 20 14 г. ²	6 871 835	11 945	-	-	6 883 783
Оборудования и установка	5242	за 20 15 г. ¹	2 059 819	231 949	(10700)	-	2 281 668
	5252	за 20 14 г. ²	1 843 431	428 336	(11948)	-	2 059 819

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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.	За 20 14 г.
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 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	288 902	281 173	18 012
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	4 728 001	4 715 248	4 690 044
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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)	накопленная доведенная первоначальная стоимость до номинальной	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5305.1	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5315.1	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
итого	5310	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

таблица 3.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в запоте, - всего	5320			
в том числе:				
(группы 5320)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы 5325)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

таблица 4.1.1.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			субсто- мость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыто		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (всего)	субсто- мость	величина резерва под снижение стоимости
						субсто- мость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. ¹	13	(-)	6 847	(1 843)	-	-	x	5 017	(-)
	5420	за 20 14 г. ²	14	(-)	2 900	(2 901)	-	-	x	13	(-)
в том числе:	5401	за 20 15 г. ¹	12	(-)	695	(701)	-	-	-	6	(-)
	5421	за 20 14 г. ²	12	(-)	1 055	(1 055)	-	-	-	12	(-)
Горючее	5402	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда	5403	за 20 15 г. ¹	1	(-)	6 152	(1 142)	-	-	-	5 011	(-)
	5423	за 20 14 г. ²	2	(-)	1 845	(1 846)	-	-	-	1	(-)
Прочие материалы											
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, ед.)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, ед.)				
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 договоров	взвешенная резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	статские на финансовый результат*	всего изменение резерва	перевод на долги в кредит-счете задолженности	учтенная по условиям договоров	взвешенная резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г.	1 435 815	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	1 435 815	(-)
	5521	за 20 14 г.	1 468 469	(-)	19 498	(53 162)	(-)	(-)	(-)	1 435 815	(-)
в том числе:	5502	за 20 15 г.	16 314	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	16 314	(-)
в том числе:	5521	за 20 14 г.	69 468	(-)	-	(53 162)	(-)	(-)	(-)	16 314	(-)
в том числе:	5502	за 20 15 г.	1 419 501	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	1 419 501	(-)
по прочим	5521	за 20 14 г.	1 400 003	(-)	19 498	(-)	(-)	(-)	(-)	1 419 501	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	за 20 15 г.	1 328 886	(-)	276 008	(143 149)	(-)	(-)	(-)	1 401 845	(-)
	5523	за 20 14 г.	1 511 272	(-)	26 341	(208 627)	(-)	(-)	(-)	1 328 886	(-)
в том числе:	5504	за 20 15 г.	716 463	(-)	175 410	(-)	(-)	(-)	(-)	891 873	(-)
Авансы выданные	5524	за 20 14 г.	792 837	(-)	-	(76 374)	(-)	(-)	(-)	716 463	(-)
по процентам по финансовым вложениям	5505	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5525	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5506	2015г.	58 153	(-)	484	(-)	(-)	(-)	(-)	58 637	(-)
прочим поставщикам и заказчикам	5526	за 2014г.	31 812	(-)	25 341	(-)	(-)	(-)	(-)	56 153	(-)
	5507	за 2015г.	500 874	(-)	-	143 120	(-)	(-)	(-)	357 754	(-)
	5527	за 2014г.	591 468	(-)	-	(90 594)	(-)	(-)	(-)	500 874	(-)
по налогам и сборам	5508	за 2015г.	210	(-)	431	(-)	(-)	(-)	(-)	641	(-)
задолженность внебюджетных фондов	5528	за 2014г.	249	(-)	-	(39)	(-)	(-)	(-)	210	(-)

по расчетам с прочими дебиторами	5509	за 2015г.	53 181	(-)	99 603	(-)	(-)	(-)	152 844	(-)
	5529	за 2014г.	50 792	(-)	(-)	(37 631)	(-)	(-)	53 161	(-)
	5510	за 2015г.	125	(-)	(-)	(29)	(-)	(-)	95	(-)
	5530	за 2014г.	4 114	(-)	(-)	(3 989)	(-)	(-)	125	(-)
	5531	за 20 15 г.	2 764 601	(-)	(-)	(143 149)	(-)	(-)	2 897 660	(-)
Итого	5531	за 20 14 г.	2 980 741	(-)	(-)	(261 779)	(-)	(-)	2 764 801	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	46382	46382	29781	29781	30386	30386
в том числе:							
в рублях							

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		применение процентов, штрафы и иные начисления *	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	отчисления на финансовый результат *	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5531	за 2015г.	8 171 152	44 911	-	-	(2 117 540)	(-)	6 098 523
	5571	за 2014г.	1 877 902	-	-	-	(1 385 895)	(-)	5 171 152
в том числе:	5552	за 2015г.	492 007	44 911	-	-	(-)	(-)	536 918
поставщики и подрядчики	5572	за 2014г.	1 877 902	-	-	-	(1 385 895)	(-)	492 007
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5553	за 2015г.	7 679 145	-	-	-	(2 117 540)	(-)	5 561 605
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	7 679 145
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2015г.	51 793 865	318 023	-	-	(51 384 067)	(-)	745 811
	5580	за 2014г.	53 974 971	5 301 281	577 289	-	(389 531)	(-)	51 793 865
в том числе:	5561	за 2015г.	451 959	-	-	-	(451 959)	(-)	-
обязательства по кредитам и займам (по суммам основного долга)	5581	за 2014г.	7 029 091	451 959	-	-	-	(7 029 091)	451 959
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5552	2015г.	-	-	-	-	-	(-)	-
	5582	2014г.	72 755	-	577 289	-	(-)	(650 054)	-
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5553	за 2015г.	321 589	262 979	-	-	(-)	(-)	584 570
	5583	за 2014г.	700 677	-	-	-	(379 078)	(-)	321 589
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5564	за 2015г.	9 721	-	-	-	(1 283)	(-)	8 438
	5584	за 2014г.	11 174	-	-	-	(1 453)	(-)	9 721
запасы по незавершенным работам	5565	за 2015г.	50 910 625	-	-	-	(50 910 625)	(-)	-
у отчету об отходах производства	5585	за 2014г.	48 071 433	4 839 392	-	-	-	(-)	50 910 825
долгосрочная	5566	за 2015г.	69 751	53 044	-	-	(-)	(-)	152 795
Прочие	5585	за 2014г.	89 641	9 910	-	-	(-)	(-)	99 751

Итого	5560	за 2015г.	59 985 007	360 934	(	53 481 607	)	(	x	6 844 334
	5570	за 2014г.	55 852 873	5 301 281	(	1 766 426	)	(	x	59 965 007

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ³
Всего	5590			
в том числе:				
(выд)				
(выб)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Материальные расходы	5610		25
Расходы на оплату труда	5620	1 424	1056
Отчисления на социальные нужды	5630	347	275
Амортизация	5640	20 308	17392
Прочие затраты	5650	7 678	5825
Итого по элементам	5660	29 755	25 363
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+])	5670		
использованного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 755	25 363

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	5 124	12 851	(12 859)	(-)	5 116
	5701	-	-	(-)	(-)	-
по оплате отпусков и вознаграждений	5702	5 124	12 851	(12 859)	(-)	5 116

8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Полученные - всего	5800	343 815	328 872	122 624
в том числе:				
по авансам выданным на оборудование		343 815	328 872	122 624
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
своими силами		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

таблица 9.1

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.	3а 20 14 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"

В.И.Магрук
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.В. Сухарева
(расшифровка подписи)

* 29 * февраля 20 16 г.

Всего прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью 75
Левченко А.В.
лист/а/ов





ЭНПИ КОНСАЛТ

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65
Т/ф.: +7 (495) 221-73-79
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-026-03-16

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
"Загорская ГАЭС-2"
за 2015 год

Акционерам АО "Загорская ГАЭС-2"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Акционерное общество "Загорская ГАЭС-2"
ОГРН	(АО "Загорская ГАЭС-2") 1065042071137
Место нахождения	Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, рабочий поселок Богородское

Сведения об аудиторе

Наименование	Акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
ОГРН	1027700283566
Место нахождения	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65, помещение 500
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Институт Профес- сиональных Аудиторов" (ИПАР)
ОРИЗ	10302000041



Независимая фирма «ЭНПИ Консалт», член
«Моур Стюартс Интернешнл Лимитед»,
фирмы-члены в основных городах всего мира,
в ассоциации с АКГ «МОУР СТИВЕНС РУС»

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Загорская ГАЭС-2", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В 2013 году на строящейся Загорской ГАЭС-2 произошло частичное подтопление здания ГАЭС из нижнего бассейна. В 2015 году были завершены обследования основного и вспомогательного оборудования с участием специалистов заводов изготовителей и страховых компаний, проведены комплексы измерений и испытаний пострадавшего оборудования, получены рекомендации заводов о необходимости разборки основных узлов для оценки дальнейшего использования. По результатам данных работ было осуществлено списание оборудования, не подлежащего восстановлению, в сумме 1 139 937 тыс. руб.

Однако при списании оборудования, не подлежащего восстановлению, аудлируемым лицом не в полном объеме были определены и оприходованы товарно-материальные ценности, пригодные к дальнейшему использованию (запасные части, металлолом и т.п.). В результате этого занижены показатели строки 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса и строки 2340 "Прочие доходы" Отчета о финансовых результатах.

Количественная оценка влияния указанного обстоятельства на годовую бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной точностью и надежностью.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Загорская ГАЭС-2" по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 25 "Условные обязательства и активы" раздела III "Раскрытие существенных показателей отчетности" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, и в частности, в отношении незавершенности оценки величины расходов и доходов, которые необходимо понести для ликвидации последствий подтопления на Загорской ГАЭС-2.

Генеральный директор
Акционерного общества "ЭНПИ Консалт"



В.Ю. Скобареv

16 марта 2016 года

Общему собранию акционеров
АО «Загорская ГАЭС-2»

**Заключение Ревизионной комиссии
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
АО «Загорская ГАЭС-2»
за 2015 год**

г. Москва

«24» марта 2016 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии АО «Загорская ГАЭС-2» (протокол заседания Ревизионной комиссии от 05.02.2016 № 2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Загорская ГАЭС-2» (далее также - Общество) за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года.

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

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

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

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе, и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2015 год не содержит существенных искажений.

За исключением влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных ниже, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

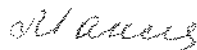
Ревизионная комиссия обращает внимание на следующий факт. В 2013 году на строящейся Загорской ГАЭС-2 произошло частичное подтопление здания ГАЭС из нижнего бассейна. В 2015 году были завершены обследования основного и вспомогательного оборудования с участием специалистов заводов-изготовителей и страховых компаний, проведены комплексы измерений и испытаний пострадавшего оборудования, получены рекомендации заводов о необходимости разборки основных узлов для оценки дальнейшего использования. По результатам данных работ было осуществлено списание оборудования, не подлежащего восстановлению, на общую сумму 1 139 937 тыс. руб.

При списании оборудования, не подлежащего восстановлению, Обществом не в полном объеме были определены и оприходованы товарно-материальные ценности, пригодные к дальнейшему использованию (запасные части, металлолом и т.п.). В результате этого занижены показатели строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

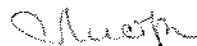
Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, Ревизионная комиссия обращает внимание на информацию, изложенную в пункте 25 «Условные обязательства и активы» раздела III Раскрытие существенных показателей отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, и в частности, в отношении незавершенности оценки величины расходов и доходов, которые необходимо понести для ликвидации последствий подтопления на Загорской ГАЭС-2.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии от 24.03.2016 № 3.

Председатель Ревизионной комиссии
АО «Загорская ГАЭС-2»
Член Ревизионной комиссии
АО «Загорская ГАЭС-2»
Член Ревизионной комиссии
АО «Загорская ГАЭС-2»
Член Ревизионной комиссии
АО «Загорская ГАЭС-2»
Член Ревизионной комиссии
АО «Загорская ГАЭС-2»



Максимова Н.Б.



Листрова К.С.

Басов А.Б.



Устинов В.П.

Бойко М.П.

Приложение 4. Сделки Общества

Перечень сделок	№/дата протокола органа управления одобрявшего сделку	Существенные условия	Сумма сделки (в случае исполнения)	Заинтересованные лица
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками				
Крупные сделки Обществом не совершались				
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность				
Сделки в отношении которых имеется заинтересованность, Обществом не совершались.				

Приложение 5.

1. Состав Совета директоров АО «Загорская ГАЭС-2» в 2014-2015 корпоративном году:

Состав Совета директоров избран годовым Общим собранием акционеров, протокол от 30.05.2014 № 850пр/1.

Председатель Совета директоров:

Шманенков Сергей Алексеевич

Год рождения: 1948

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: АО «УК ГидроОГК»

Наименование должности по основному месту работы: Генеральный директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

Члены Совета директоров:

Станюленайте Янина Эдуардовна

Год рождения: 1980

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

Могилевич Ольга Константиновна

Год рождения: 1976

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Заместитель Директора департамента по экономике и инвестициям

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

Магрук Владимир Иванович

Год рождения: 1957

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: ПАО «РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Директор филиала ПАО «РусГидро»- «Загорская ГАЭС»

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

Суздаев Василий Васильевич

Год рождения: 1952

Сведения об образовании: Высшее

Место работы: АО «УК ГидроОГК»

Наименование должности по основному месту работы: Заместитель начальника Департамента управления проектированием и капитальным строительством

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

Приложение 6.

Справочная информация для акционеров:

Полное фирменное наименование Общества:

Акционерное общество «Загорская ГАЭС-2»

Сокращенное фирменное наименование Общества: **АО «Загорская ГАЭС-2»**

Место нахождения: *Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, рабочий поселок Богородское*

Почтовый адрес: 141342, *Московская область, Сергиево-Посадский район, рабочий поселок Богородское, д. 101*

Банковские реквизиты:

Банк ВТБ 24 (ПАО) г. Москва БИК 044525716,

к/с 30101810100000000716, р/с 40702810410130001967

ИНН 5042086312

Сведения о государственной регистрации Общества:

Дата государственной регистрации: 26 апреля 2006 года

Основной государственный регистрационный номер: 1065042071137

Серия 50 № 009650232

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сергиеву Посаду Московской области

Индивидуальный номер налогоплательщика: 5042086312

Контакты:

Тел. (496) 545-45-00, факс (496) 545-32-06

e-mail: zagaes2@zagaes2.rushydro.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=22300>

Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ЭНПИ Консалт»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ЭНПИ Консалт»

Вид деятельности: Осуществление аудиторской деятельности

Место нахождения: г. Москва, Духовской пер., д. 14

Почтовый адрес: 115191, г.Москва, Духовской пер., д. 14

ИНН: 7737017200

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которого является АО «ЭНПИ Консалт»: Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов»

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: основной регистрационный номер записи 10302000041, дата внесения записи в Реестр 30.10.2009

Лицензия № Е 004289 от 15.05.2003

Контакты:

Телефон (многоканальный): (495) 221-73-79, Факс: (495) 221-73-79

e-mail: npg@npg.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.npg.ru>

Информация о регистраторе Общества

Решением Совета директоров Общества от 03.12.2010 года (протокол от 06.12.2010 №74) утвержден регистратор Общества – ООО «Реестр-РН»

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Реестр-РН»

Место нахождения: г.Москва

Почтовый адрес: 115172, г. Москва, а/я 4

Телефон: (495) 411-79-11 Факс: (495) 411-83-12

e-mail: support@reestrn.ru

Лицензия: Федеральной службой по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00330 от 16.12.2004, бессрочная.