

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД ПО
АО «УСТЬ-СРЕДНЕКАНГЭССТРОЙ»

I. Общие сведения.

Акционерное общество «Усть-СреднеканГЭСстрой» (далее Общество) образовано 2 июля 2007года и является дочерним предприятием ПАО «Колымаэнерго». Уставный капитал АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет имущество переданное учредителем ПАО «Колымаэнерго» по рыночной стоимости в сумме 297 546 т. руб. Доля участия ПАО «Колымаэнерго» в уставном капитале ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет -100%. Основная задача Общества – выполнение функции генподрядной организации по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2015 г. составила 736 человек (31 декабря 2014 г. – 643 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 685000 г. Магадан ул. Пролетарская дом - 84, корп-2.

В состав Совета директоров Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Шманенков Сергей Алексеевич Председатель Совета директоров	Заместитель Генерального директора	АО «УК ГидроОГК»
2	Чернышенко Василий Павлович	Генеральный директор	АО «ЭСКО ЕЭС»
3	Киселев Олег Иванович	Директор Департамента закупок, маркетинга и ценообразования	ПАО «РусГидро»
4	Пехтин Владимир Алексеевич	Заместитель Генерального директора по научно-проектной деятельности	ПАО «РусГидро»
5	Сорокин Роман Юрьевич	Начальник Управления акционерного капитала и корпоративного сопровождения сделок Департамента корпоративного управления и управления имуществом	ПАО «РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками	ПАО «РусГидро»;
2	Листрова Ксения Сергеевна	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками	ПАО «РусГидро»;
3	Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками.	ПАО «РусГидро».

Производственные риски.

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.

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

Страновые риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями

введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Региональные риски

Общество не имеет проблем основанных на региональных рисках, т.к. не имеет зависимости от финансирования из региональных бюджетов, и в свою очередь вносит значительный вклад в социально-экономическое развитие региона. В настоящее время в регионе работы Общества наметился планомерный рост производства в основных секторах экономики (золотодобывающая, серебродобывающая), что в свою очередь положительно сказывается на деятельности Общества: заключаются новые контракты на строительно-монтажные работы с такими заказчиками, как ОАО «Полиметалл» ООО «Восточная техника», возможно заключение долгосрочного контракта с ОАО «Полюс-золото»

Рыночные риски

Невозможность прогнозирования рынка сбыта услуг Общества в долгосрочной перспективе. Данные риски могут минимизироваться заключением долгосрочных контрактов (3-5 и более лет). Обществом заключен государственный контракт до 2017 года на строительство Усть-Среднеканской ГЭС, до 2016 года на строительство «Очистных сооружений». Ведется работа по заключению долгосрочного контракта с ОАО «Полюс-золото».

Риски, связанные с изменением процентных ставок

В ходе своей хозяйственной деятельности Общество вынуждено использовать заемные денежные средства. Таким образом, изменение процентных ставок, а также возможность получения кредитных средств, могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества в будущем. С целью минимизации затрат Общества на процентные ставки в последние годы Общество использует заемные средства только ПАО «РусГидро», что и обеспечивает более низкие, по сравнению с банковскими процентные ставки.

Риски изменения валютного курса

Ценовая политика Общества такова, что доходы и расходы не привязаны к курсу иностранных валют. В связи с этим зависимость финансового состояния Общества, ликвидности и результатов деятельности Общества в случае изменения валютного курса отсутствует.

Риск ликвидности

Все коэффициенты ликвидности Общества выше установленных нормативных значений, что позволяет характеризовать платежеспособность Общества как положительную.

Кредитные риски

Риск неисполнения Обществом своих обязательств в установленные сроки в полном объеме минимален.

Правовые риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с его деятельностью, описываются только для внутреннего рынка. В целом, это риски, характерные для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общегосударственные.

Изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации, а также права в сфере лицензирования, не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновение по ним правовых рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать

существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для государств, с более развитой фискальной системой.

Вероятность изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, является незначительной. Управление юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подтвержденные рискам (например, заключение договоров), проходят обязательную юридическую экспертизу.

Финансовые риски

Существует возможность сокращения финансирования строительства Усть-Среднеканской ГЭС и других объектов, в строительстве которых принимает участие АО «Усть-СреднеканГЭСстрой».

- В связи с возможным снижением финансирования строительно-монтажных работ за счет федерального бюджета, Общество увеличило выпуск и реализацию строительных материалов для сторонних потребителей, и заключило новые долгосрочные контракты по строительству других объектов финансируемых без участия бюджетов.

Риски корпоративного управления

Общество не несет рисков корпоративного управления, т.к. акционером общества на 100% является ПАО «Колымаэнерго», и корпоративный риск минимален.

Экологические и социальные риски

Общество осуществляет работы связанные, в том числе и с негативным воздействием на окружающую среду. Общество принимает ряд мер направленных на минимизацию воздействия на окружающую среду. Так значительно обновив парк строительной техники в 2009-2014 годах, Общество добилось более чем 30% экономии горюче-смазочных материалов, а как следствие этого значительно уменьшились выбросы в окружающую среду. Несмотря на принимаемые меры по минимизации воздействия деятельности Общества экологические риски в деятельности Общества присутствуют.

Социальные риски – это вероятность ухода высококвалифицированного персонала, и связанное с этим снижение уровня профессиональной подготовки, что может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность Общества.

Конкурентоспособный уровень заработной платы, социальные льготы и гарантии являются естественным и действенным барьером для оттока высококвалифицированного персонала

Производственные риски

Все основные производственные объекты имеют значительный износ. На сегодняшний день износ основных средств составляет более 50%.

Обществом осуществляется целый комплекс мер по поддержанию оборудования на должном уровне, а именно: производятся в полном объеме ремонтные работы; реализуется программа технического перевооружения и реконструкции; внедряются современные методы диагностики, современные технологии управления производственными активами, включая необходимые информационные технологии; отбор сервисных и снабженческих организаций ведется на конкурсной основе с целью повышения качества предоставляемых услуг и материалов.

II. Учетная политика.

2.1. Основа составления.

Общество руководствуется учетной политикой сформированной в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 765 от 30.12.11г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется объединенной бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером. Регистры бухгалтерского учета составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением «1С Предприятие версия 7,7».

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Активов и обязательств в иностранных валютах на отчетную дату Общество не имеет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности Общества в 2015 году активы и обязательства, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, представлены как краткосрочные; остальные активы и обязательства отнесены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы.

На отчетную дату Общество нематериальных активов не имеет.

2.5. Основные средства.

Основные средства Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ № 26н. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Начисление амортизации ведется линейным способом согласно нормам амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования объектов. Амортизация по каждому объекту основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Прекращается начисление амортизационных отчислений с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений производится не независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. По арендованным основным средствам и полностью амортизированным амортизация не начисляется.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в составе прочих доходов и расходов в «Отчете о финансовых результатах». Арендованные объекты основных средств отражены за балансом по кадастровой стоимости.

2.6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126 Н.

Стоимость финансовых вложений, формируется из фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения»

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов в Отчете о прибылях и убытках.

2.7. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 5/2001.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии в 2013 году учитывается средняя стоимость каждой единицы.

2.8. Готовая продукция.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по нормативной (плановой) себестоимости и отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция».

2.9. Порядок учета незавершенного производства.

2.9.1 Оценка объемов работ производится на основании данных первичных документов о произведенных затратах сырья, материалов, начисленной заработной платы, начисленных страховых взносов, суммы амортизации основных средств, энергии и прочие расходы которые

непосредственно можно включить в стоимость строительно-монтажных работ.

2.9.2. Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится на основании данных первичных учетных документов. НЗП по договорам подряда и учитываются на счете 20 «Основное производство», остатки НЗП вспомогательного производства учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство», остатки НЗП, по договорам которых предусмотрено поэтапное выполнение работ, учитываются на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги, выполненные работы формируется на основании оформленных первичных документов (счет-фактур) по утвержденным ценам и тарифам. Аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе каждого счета предъявленного покупателю и заказчику.

2.12. Учет резерва по сомнительным долгам.

2.12.1. Предприятие формирует резерв по сомнительным долгам - по результатам приведенной инвентаризации по дебиторской задолженности контрагентов на последнее число отчетного периода по Кт счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и ДГ счета 91.2 «Прочие доходы и расходы».

2.12.2. Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется по методике рекомендованной ПАО «РусГидро»

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше +90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается 50% суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней сумму создаваемого резерва не увеличивает.

2.12.3. Сумма созданного резерва по сомнительной задолженности не превышает 10 % выручки отчетного периода.

2.13. Расчеты с персоналом по прочим операциям.

Учет расчетов с персоналом по предоставленным займам предприятие ведет на основании заключенного договора с работником, по Дт счета 73.1 «Расчеты по предоставленным займам» и Кт счета 50 (51) сумма займа, выданная работнику из кассы (перечислена с расчетного счета) по Дт счетов 50,51,70 (касса, расчетный счет, заработную плату) и Кт счета 73.1 «Расчеты по предоставленным займам» - учитывается погашенная сумма работником по условиям договора.

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, и соответствует величине установленной в Уставе Общества. При увеличении Уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций. Учет ведется на счете 80 «Уставный капитал».

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста «внеоборотных активов» в результате их переоценка, и отражается на счете 83 «Добавочный капитал».

Резервный капитал образовался путем отчислений в размере 5% от суммы Уставного капитала.

2.15. Совместная деятельность.

В течение отчетного периода договора совместной деятельности Обществом не заключались.

2.16. Признание доходов и расходов.

Бухгалтерский учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с целью формирования финансовых результатов деятельности Общества считается с момента отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат.

В состав прочих доходов Общество включает:

1. Доходы от реализации основных средств;
2. Доходы от сдачи имущества в аренду;
3. Доходы по вкладам на депозитных счетах;
4. Доходы от реализации прочего имущества;
5. Курсовая разница;
6. Прочие доходы не перечисленные выше.

В составе прочих расходов учитываются следующие расходы:

1. Расходы от аренды основных средств;
2. Расходы от списания основных средств;
3. Расходы от реализации;
4. Услуги банка.
5. Благотворительная помощь;
6. Списание резервов;
7. Прочие расходы не перечисленные выше.

2.17. Оценочные обязательства.

На основании п.5 ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства организации отражаются на счете 96 «Учет резервов предстоящих расходов» При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанных с выполнением этих обязательств, или соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов.

При создании резерва отпусков согласно НК РФ по кредиту используется счет резервов предстоящих расходов по дебиту в корреспонденции со счетами затрат организации. В случае превышения фактической суммы расходов на оплату отпусков над суммой созданного резерва они списываются на счета затрат. По окончании года расходы, произведенные сверх допустимого размера резерва, также списываются на счета затрат. Если на конец года резерв использован не полностью, то делается проводка методом «сторно»

Начисляется резерв последним числом предыдущего квартала, при начислении резерва в расчет берется количество заработанных за квартал дней отпуска работников по участкам предприятия, предоставленных отделом кадров, и среднедневная заработная плата работников предприятия с учетом страховых взносов.

2.18. Вступительные и сравнительные данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2015 г. сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г. Переоценка основных средств на 1.01.2015 года не проводилась.

тыс. руб.

Код	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
1150	Основные средства	336 820	0	336 820
1180	Отложенные налоговые активы	3 572	0	3 572
1210	Запасы	477 382	0	477 382
1230	Дебиторская задолженность	130 129	0	130 129
1250	Денежные средства	6 145	0	6 145
1260	Прочие оборотные активы	7	0	7
1600	Итого по активу	1 107 055	0	1 107 055
1310	Уставный капитал	297 547	0	297 547
1350	Добавочный капитал	3 466	0	3 466
1360	Резервный капитал	14 877	0	14 877
1370	Нераспределенная	17 370	0	17 370

	прибыль (непокрытый убыток)			
1420	Отложенные налоговые обязательства	8 154	0	8 154
1450	Долгосрочные обязательства	0	0	0
1520	Кредиторская задолженность	673 792	0	673 792
1540	Оценочные обязательства	91 697	0	91 697
1550	Прочие обязательства	152	0	152
1700	Итого по пассиву	1 107 055	0	1 107 055

Данные бухгалтерского баланса за 2014 год не корректировались и соответствуют данным на начало 2015 года.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства (строка 1 150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам.

Группа основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования	% износа
Здания и сооружения	193 280	50	23,5 %
Машины и оборудование	138 769	3-10	62,6 %
Транспортные средства	404 567	3-10	87,2%
Инвентарь	7 197	5-7	77,1 %
Прочие	2 678	2-3	85,7%
Всего	746 491		

Движение основных средств в отчетном периоде:

№ п/п	Наименование материалов	тыс. руб.			
		Сальдо на 31.12.2014, тыс. руб.	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2015, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	192 455	870	45	193 280
2	Машины и оборудование	138 650	1 224	1 105	138 769
3	Транспортные средства	408 149	2 881	6 463	404 567
4	Инвентарь	6 543	668	14	7 197
5	Прочие	3 739		1 061	2 678
	Итого:	749 536	5 643	8 688	746 491

В 2015 году Обществом было приобретено основных средств на сумму 5 643 тыс. руб. (13 609 тыс. руб. – в 2014г.), списано –8 688 тыс. руб. (14 069 тыс. руб. - в 2014г).

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по Обществу составила 88 756 тыс. руб. (93 635 тыс. руб. - в 2014г).

См. Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.2.1. «Наличие и движение основных средств».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

На забалансовом счете (001) по Обществу числятся арендованные основные средства в сумме – 54 991 тыс. руб. В составе арендованных средств числятся земельные участки, расположенные в Магаданской области на основании договоров аренды с КУМИ г. Магадана - кадастровая стоимость которых составляет - 50 843 тыс. руб., общей площадью - 80,1 га. Так же заключен договор аренды на оборудование с ПАО «Колымаэнерго» на сумму – 4 148 тыс. руб. На арендованное имущество амортизация не начисляется.

См. Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.2.4. «Иное использование основных средств».

На забалансовом счете (007) Общества по состоянию на 31.12.15 учитывается списанная в убыток дебиторская задолженность в размере 11 242 тыс. руб.

На забалансовом счете (005) Общества по состоянию на 01.01.15 учитывалось оборудование, принятое в монтаж на сумму 97 011 тыс. руб. В 2015 году оборудование все было смонтировано и передано Заказчику. На 31.12.15 года остатка нет.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).

На отчетную дату запасы по Обществу составили 417 632 т. руб.
в том числе:

тыс. руб.					
Счет	Наименование материалов	Сальдо на 31.12.2014	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2015
10.1	«Сырье и материалы»	283 931	799155	830213	252873
10.3	«Топливо»	5 324	181036	180428	5932
10.5	«Запасные части»	57 000	68222	69408	55814
10.9	«Прочие материалы»	47 430	66045	75966	37509
41	«Товары»	26 698	310661	322781	14578
43	«Готовая продукция»	55 506	556789	561369	50926
	Итого:	475 889	1981908	2040165	417 632

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, сорта, марки, наименования, размеры). Материально-производственные запасы принимаются к учету в момент перехода права собственности по фактической себестоимости на основании соответствующих приходных документов.

Списание материалов оформляется актами и формами на списание материалов установленной формы по средней стоимости каждой единицы, ГСМ - актами о расходе топлива, оформленных на основании заправочных ведомостей.

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.4.1. «Наличие и движение запасов».

3.3 Затраты в незавершенном производстве (стр. 1213).

Затрат в незавершенном производстве по Обществу на отчетную дату нет.

3.4. Финансовые вложения (стр.1240).

На отчетную дату финансовых вложений по Обществу нет.
В течение отчетного периода вклады на депозитных счетах по договору №55 от 30.12.14. на 40 000 тыс. руб. и договору №56 от 31.12.14. на сумму 113 000 тыс. руб. были закрыты (с 15.01.15. по 02.02.15.)

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.5. Расходы будущих периодов (строка 1216 Баланса).

На отчетную дату сумма расходов будущих периодов по Обществу составила - 537тыс. руб. в том числе:

1. Страхование СМР со сроком погашения 2016год - 537 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности за выполненные работы, проданные товары, оказанные услуги составила 130 636 тыс. руб. в том числе:

1. Покупатели и заказчики (стр.1232.1) 107 438 тыс. руб.
2. Авансы выданные (стр.1232.5) 10 527 тыс. руб.
3. Прочие (стр.1232.6) 10 909 тыс. руб.
4. Прочая долгосрочная задолженность (стр.1231.4) 1762 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	тыс. руб.			
		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Дебиторская задолженность в том числе:	2015	130 129	2 655380	2 654873	130 636
	2014	133 006	4663949	4666826	130 129
Долгосрочная дебит задолжен.	2015	10 768		9 006	1 762
	2014	19841		9 073	10 768

Покупатели и заказчики	2015	95 817	1 980 400	1 968 779	107 438
	2014	65 824	3 557 341	3 527 348	95 817
Авансы выданные	2015	9 644	74 129	73 246	10 527
	2014	19 064	234 551	243 971	9 644
Прочая	2015	13900	600 851	603842	10 909
	2014	28 277	872 057	886 434	13 900

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1232.1 Баланса).

№ п / п	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	ПАО ЭиЭ Магаданэнерго	59 787	31.12.2015
2	Департамент САТЕК	8 646	31.12.2015
3	МУП Магадантеплосеть	5 253	31.12.2015
4	СДК Сервис	6 985	31.12.2015
5	ООО Восточная техника	1 214	31.12.2015
6	ООО СК СтройАльянс	1 188	31.12.2015
7	ООО Тристан	5 084	31.12.2015
8	Кикарош П.П.	4 487	31.12.2015
9	ОАО ЭиЭ Магаданэнерго фВЭС	277	31.12.2015
10	ООО СК БраНС	27	31.12.2015
11	ПАО Колымаэнерго	130	31.12.2015
12	Востокбурвод	521	31.12.2015
13	ЗАО Альвира	228	31.12.2015
14	ООО Магадантехнологии НПК	786	31.12.2011

15	ООО Русь СК	70	31.12.2015
16	МАДОУ Детский сад №65	465	31.12.2015
17	Компания Еал	2 701	31.12.2015
18	Фишка	4 915	31.12.2015.
19	Электротехнические системы	1 136	31.12.2015.
20	Прочие	3 538	31.12.2014
	Итого:	107 438	

Авансы выданные (стр. 1232.5 Баланса).

№	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Администрация ОЭЗ	6 494	31.07.2014
2	ООО ПК Стеклокомпозит	1005	31.12.2015
3	ООО БайкалМАЗцентр	91	31.08.2014
4	ООО ПК ПРОМОТО	892	30.11.2015
5	ИП Александров А.К.	499	31.12.2015
6	ООО Дальтехкомплект	325	31.12.2015
7	ООО Ремес	49	30.12.2014
8	ООО Трейд Авто	152	31.12.2015
9	ООО Транзит Лайн	136	31.12.2015
10	ООО СерВест	145	31.12.2015
11	ООО МК-Сервис	95	31.08.2015
12	Прочие	644	31.12.2015
	Итого:	10 527	

Прочие дебиторы (стр.1232.6 Баланса).

№ п / п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Переплата по налогу на прибыль	340	Декабрь 2014
2	Задолженность по займам	7 220	Декабрь 2011
3	Задолженность внебюджетных фондов	162	Декабрь 2015
4	Прочие дебиторы, в т. ч:	3 187	
	САТЕК	481	Декабрь 2015
	СДК - Сервис	518	Декабрь 2015
	Кикарош	362	Декабрь 2015
	Фишка	215	Декабрь 2015
	ООО «Соколстройснаб»	58	Декабрь 2015
	Подотчетные суммы	207	Декабрь 2015
	Ущерб	919	Декабрь 2015
	Прочие	427	Декабрь 2015
	Итого:	10 909	

3.7. Резерв по сомнительным долгам.

Согласно учетной политике Общество формирует резерв по сомнительным долгам - по дебиторской задолженности. На отчетную дату резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Период	тыс. руб.			
	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2014г	223	9 746	235	9 734
2015г	9 734	-	9 734	-

3.8. Расчеты по предоставленным займам (стр.1232.6.4 Баланса).

Согласно - положения о корпоративном содействии и корпоративной поддержке в улучшении жилищных условий работников, утвержденного Протоколом Совета Директоров №10 от 29.12.2010года. Общество предоставляет беспроцентные целевые займы на возвратной основе на приобретение жилья, построенного Обществом. Задолженность работников перед Обществом по предоставленным займам на отчетную дату составляет – 8 982т. руб., со сроком погашения - ноябрь 2017 года. Из них оплата погашения ожидается более чем через 12 месяцев в сумме - 1 762 тыс. руб. (стр. 1231.4.1) – прочая долгосрочная дебиторская задолженность, в сумме – 7 220 тыс. руб. (стр. 1232.6.4.) – прочая дебиторская задолженность.

3.9. Денежные средства (стр. 1250 Баланса).

Денежные средства на отчетную дату по Обществу составили 22 587 тыс. руб., в том числе:

1. Средства на расчетном счете (стр. 1252) – 22 587т. руб.
2. Касса (стр. 1251) – 0 т. руб.

3.10. Прочие оборотные активы (стр.1260 Баланса).

На отчетную дату прочие оборотные активы по Обществу составили: НДС по авансам, полученным в сумме – 4 472 тыс. руб.

3.11. Капиталы и резервы (стр.1300 Баланса).

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций и на отчетную дату составляет 297 547тыс. руб. В течение отчетного периода величина уставного капитала оставалась неизменной и соответствует установленной в Уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		Размещенных акций	Акции находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	297 546 814	297 547	-
Итого	297 546 814	297 547	-

Держателем обыкновенных акций Общества (100%) является учредитель ПАО «Колымаэнерго».

Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества на начало отчетного периода составляет 3 466тыс. руб. Сумма добавочного капитала состоит из восстановленного НДС, предъявленного учредителем ОАО «Колымаэнерго» на имущество, переданное в уставный капитал Общества.

На отчетную дату величина добавочного капитала осталась неизменной. Расшифровка добавочного капитала приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Статьи добавочного капитала	Сумма	
	На 31.12.2015г	На 31.12.2014г
Восстановленный НДС	3 466	3 466
Итого	3 466	3 466

Резервный капитал.

Резервный капитал по Обществу на отчетную дату числится в сумме 14 877тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала Общества.

Нераспределенная прибыль.

На отчетную дату сумма нераспределенной прибыли по Обществу составила (- 292 245) тыс. руб. (убыток)

3.12. Долгосрочные обязательства (стр.1450 Баланса).

Долгосрочные обязательства по Обществу на отчетную дату – нет.

3.13. Кредиты и займы полученные.

В 2013 году Общество не получало кредиты и займы.

3.14. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 Баланса).

На отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность по Обществу составляет 787 200 тыс. руб. в том числе:

1. Поставщики и подрядчики (стр. 1521) – 631 995 тыс. руб.
2. Задолженность по налогам и сборам (стр. 1524) – 84 724 тыс. руб.,
3. Задолженность перед государственными (стр. 1523) – 24 097 тыс. руб.
4. Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526) – 33 109 тыс. руб.
5. Задолженность перед персоналом (стр. 1522) - 13 275 тыс. руб.

Движение краткосрочной кредиторской задолженности приведено в таблице ниже

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная задолженность, в т ч:	2015	673 792	2673117	2559709	787200
	2014	677 088	3196699	3199995	673792
Поставщики и подрядчики	2015	540 957	1398730	1307692	631995
	2014	538567	2377579	2377089	540957
Задолженность по налогам	2015	118735	444526	478537	84 724
	2014	116868	136165	134298	118735
Задолженность перед персоналом	2015	818	618618	606161	13275
	2014	775	510334	510291	818

Задолженность перед государственными учреждениями	2015	10048	148567	134518	24097
	2014	11016	169904	170872	10048
Прочая	2015	3234	62676	32801	33109
	2014	9862	2717	9345	3234

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Задолженность поставщикам и подрядчикам (стр.1521 Баланса).

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма, тыс. руб.	Дата
1	ООО Дальтехкомплект	338	31.12.2015
2	ООО 76 Магадан	2 290	31.12.2015
3	ООО Агентство Беркут	93	31.12.2015
4	МБУ г.Магадана ГЭЛУД	209	31.12.2014
5	МУП г.Магадана «Водоканал»	811	31.12.2015
6	ООО «Восточная техника»	200	31.12.2015
7	ООО «Дальпромснабжение»	35 421	31.12.2015
8	ООО «ДВСтройсбыт»	79 835	31.12.2015
9	ОАО «Гидроэлектромонтаж»	593	31.12.2014
10	ЗАО «ЗСТМ»	308	31.12.2015
11	ООО «Камский кабель»	205	30.11.2015
12	ООО «Горгеопрор»	330	31.12.2015
13	ООО «Караги-Плюс»	3 716	31.12.2015
14	ООО Кадар-Автотранс	373	31.12.2015
15	ООО Колымавзрывпром	3 321	31.12.2015
16	ООО Квазар	2 763	31.12.2015
17	ООО Магаданский экспертный	452	31.12.2015

	центр		
18	ПАО «Колымаэнерго»	217 064	31.12.2015
19	ИП Лебедев А.Г.	241	31.12.2015
20	ПАО «Мегафон»	194	31.12.2015
21	ООО «Неруд»	1 039	31.12.2015
22	ООО «Нордтрансстрой»	1 132	31.12.2015
23	ООО «Поликран»	1 109	01.01.2015
24	ООО «Севзапвнипиэнергопром»	1 207	31.12.2015
25	МУП «Магадантеплосеть»	1 044	31.12.2015
26	ООО «Сервисный центр металлопроката»	6 411	31.12.2015
27	АО «Транспортная компания Русгидро»	2 461	31.12.2015
28	ООО «Транспецстрой»	46 739	31.12.2015
29	ООО «УпрКом»	760	31.12.2015
30	ООО «Электротехнические системы»	12 530	31.12.2015
31	МУП СМПП ЖКХ и Э	304	31.12.2015
32	ИП Федюшина Г.Г.	1 920	31.12.2015
33	ОАО Энергостроительный комплекс ЕЭС	20 390	31.12.2015
34	ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	418	31.12.2015
35	ООО «Востокбурвод»	45 623	31.12.2015
36	ООО Гидромонтаж	3 292	31.08.2015
37	ООО «Нордтрансстрой»	1 792	31.12.2015
38	ООО «СК Русь»	790	31.12.2015
39	ООО «Стройзаказ»	1 279	31.12.2015
40	ООО «СтройКонтакт»	5 581	31.12.2015
41	ООО «СДК-Сервис»	114 858	31.12.2015
42	ООО «Востокбурвод»	456	31.12.2015
43	ООО «Соколстройснаб»	7 401	31.12.2015

44	Прочие	6 718	31.12.2015
	ИТОГО:	631 995	

Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526 Баланса).

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма тыс.руб.	Дата возникновения
1	Авансы полученные, в т.ч.:	29 319	Декабрь 2015
	ПАО «Магаданэнерго»	19 319	Декабрь 2015
	Департамент «САТЕК»	10 000	Декабрь 2015
2	ПАО «Колымаэнерго»	229	Декабрь 2015
3	МО «Поселок Синегорье»	845	Декабрь 2015
4	МУП «СМПП ЖКХ и Э»	100	Декабрь 2015
5	НПФ «Энергетики»	2 029	Декабрь 2015
6	Воронина Е.Д.	375	Декабрь 2015
7	КУМИ г.Магадана	174	Декабрь 2015
8	Прочие	38	Декабрь 2014
	Итого	33 109	

3.15. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).

На основании ПБУ 8/2010 Обществом в отчетном периоде были начислены оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков в сумме 84 761 тыс. руб., а использовано 91 560 тыс. руб. Сумма резерва отпуска на отчетную дату составляет – 84 898 тыс. руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	тыс. руб.
				Остаток на конец года
2014г	109 678	64 644	82 625	91 697
2015г	91 697	84 761	91 560	84 898

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.7. «Оценочные обязательства».

3.16. Выручка от продаж.

Выручку по Обществу составляет выручка от продажи товаров, работ и услуг покупателям и заказчикам на основании заключенных договоров. Выручка отчетного периода уменьшилась по сравнению с 2014годом на 1 344 694 тыс. руб. и составила 1 655 831 тыс. руб. Уменьшение произошло за счет уменьшения объема строительного-монтажных работ, что видно из приведенной ниже таблицы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015год	2014год
Выручка – всего, тыс. руб., в том числе:	1 655 831	3 000 525
Выполнение СМР	1 558 006	2 845 165
Продажа товаров	84 219	142 604
Прочая реализация	13 606	12 756
Количество покупателей, шт.	145	206

Убытки по обычным видам деятельности на отчетную дату по Обществу составила (- 375 967) тыс. руб.

Товарообменные операции в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

3.17. Расходы по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности Обществом относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам

деятельности.

Расходы Общества в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом уменьшились на 897 716 тыс. руб.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015год	2014год
Себестоимость – всего, в том числе:	2 031 798	2 929 514
Покупная электроэнергия	166 200	186 774
Фонд оплаты труда и взносы	762 880	782 236
Сырье и материалы	429 246	729 412
Амортизация	88 756	95 711
Расходы по договорам аренды	468	1 108
Налоги	10 159	11 706
Услуги субподрядных организаций	205 207	817 779
Страхование имущества	6 405	4 846
Прочие услуги сторонних организаций	362 477	299 942
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-	-

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.6. «Затраты на производство».

Расходы по видам деятельности по Обществу составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015год	2014год
Расходы – всего, тыс. руб., в том числе:	2031 798	2 929 514
Выполнение СМР	1 974 750	2 865 140
Продажа товаров	52 213	60 356
Прочая реализация	4 835	4 018

3.18. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы Общества в 2015 году составили – 8 406 тыс. руб., прочие расходы – 8 735 тыс. руб. Прочие доходы и расходы отчетного периода уменьшились по сравнению с 2013 годом, что просматривается в таблице приведенной ниже:

тыс. руб.					
	Наименование	2015год		2014год	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	Проценты к получению (уплате)	1 584		93	
2	Реализация ОС			4 298	3 842
3	Реализация МПЗ	170	167	219	109
4	Доходы (расходы) от ликвидации ОС				
5	Доходы (расходы) от сдачи в аренду	4 093	128	6 083	69
6	Доходы прошлых лет			1 813	
7	Пусковая премия				
8	Выплаты из ФМП		4 115		3 978
9	Убытки прошлых лет		92		17 216
10	Обслуживание расчетного счета		190		636
11	Возмещение целевой субсидии	1 800		1300	
12	Излишки при инвентаризации	357		46	
13	Резерв по сомнительным долгам			43	9 747
14	Представительские расходы		404		974
15	Списание ТМЦ		711		330
16	Списание кредиторской задолженности			1 203	
17	Расходы от списания дебиторской задолженности		244		

18	Выплаты по решению суда	402	1100	937	
19	Возмещение ущерба			373	373
20	Взносы НП Энергострой		95		90
21	Спортивные мероприятия		156		364
22	Прочие		1333	135	670
	Всего:	8 406	8 735	16 546	38 398

3.19. Инвестиционная деятельность.

В 2015 году Обществом освоено инвестиций на сумму 6 659 тыс. руб. (с НДС) на приобретение основных средств.

3.20. Государственная помощь.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не предоставлялась.

3.21. Налоги.

Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила – (-19 220) тыс. руб. (в 2014 году – (-41 686) тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 157 тыс. руб. (в 2014 году – 12 254 тыс. руб.) Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 318 тыс. руб. (в 2014 году – 419 тыс. руб.) в т.ч. возникших – 318 тыс. руб. (в 2014 году 419 тыс. руб.)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила – 1 956 тыс. руб. (в 2014 году –1 941) тыс.

руб.), и уменьшенных на 4 090 тыс. руб. (в 2014 году – 4 339 тыс. руб.)
 Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском
 учете и налогообложении амортизации основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль (убыток) за
 2015 год составил – (-333 136) тыс. руб. (в 2014 году – -133 072 тыс. руб.)

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам,
 продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки
 (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции,
 работам, услугам составила 303 482 тыс. руб. (557 293 тыс. руб. – в 2014
 году). НДС по приобретенным ценностям составил 157 220 тыс. руб. (330
 072 тыс. руб. – в 2014 году.

Прочие налоги и сборы.

В течение отчетного периода по Обществу были начислены прочие
 налоги, в том числе:

Налог на имущество – 6 311 тыс. руб.

Транспортный налог – 1 752 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых – 1 307 тыс. руб.

Налог за негативное воздействие на окружающую среду – 156 тыс. руб.

Водопользование – 97 тыс. руб.

3.22. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию по Обществу отражает часть прибыли
 отчетного периода, которая потенциально может быть распределена
 среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль на
 акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к
 средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в
 течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли
 отчетного года за вычетом дивидендов по привилегированным акциям,
 начисленным за отчетный период.

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	(309615)	22 787
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	297 547	297547
Базовая прибыль на акцию, руб.	(1.0406)	0,0766

3.23. Связанные стороны.

Общество контролируется акционерным обществом ПАО «Колымаэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Дочерних обществ АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» не имеет.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа Общества в 2015 году осуществляла Управляющая организация АО «ЭСКО ЕЭС». Генеральный директор АО «ЭСКО ЕЭС» - Чернышенко Василий Павлович.

На основании договора № 41/11/13 от 07.11.2013 года за выполнение полномочий в 2015 году единоличного исполнительного органа Общества с Управляющей организацией АО «ЭСКО ЕЭС» составили 8 640 тыс. рублей (в 2014 году – 8 640 тыс. рублей).

На основании решения Совета директоров № 9 от 25.12.15 года Полномочия АО «ЭСКО ЕЭС» приостановлены 31.12.2015 года, и временно исполняющим обязанности Генерального директора выполняет Баранов А.В. с 01.01.2016 года.

Состав связанных сторон на 31.12.2015г.

№ п/п	Наименование	Основание	Дата наступления основания
1	Шманенков С.А.	Председатель Совета директоров	05.06.2015г.
2	Сорокин Р.Ю.	Член Совета директоров	05.06.2015г.
3	Чернышенко В.П.	Член Совета директоров	05.06.2015г.
4	Киселев О.И.	Член Совета директоров	05.06.2015г.
5	Пехтин В.А.	Член Совета директоров	03.08.2015г.
6	ПАО «Колымаэнерго»	Предприятие-акционер	-
7	АО «ЭСКО ЕЭС»	Единоличный исполнительный орган	07.11.2013г.
8	Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО «РусГидро», приведен на сайте http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=8580&type=6	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

О денежных потоках от текущих операций между связанными сторонами

Поступление денежных средств, тыс. руб.(строка 4110)

Наименование предприятия	2015 г.	2014г.
ПАО «Колымаэнерго»	1 996	2 857
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	1 603 946	2 886 617
ПАО «Магаданэнерго»	37 263	67 030
Итого	1 643 205	2 956 504

Платежи за выполненные работы и услуги, тыс. руб.(строка 4120)

Наименование предприятия	2015 г.	2014г.
ПАО «Колымаэнерго»	209 020	457 308
Магаданэнергоремонт	300	1 742
Магаданэнергоналадка	65	20
Транспортная компания РусГидро	4 200	
НИИЭС	564	
ПАО «Магаданэнерго»	2 962	147 078
Итого	217 111	606 148

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам, тыс. руб.

Наименование предприятия	2015 г.	2014г.
ПАО «Колымаэнерго»	1 682	2 194
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	1 358 123	2 446 280
ПАО «Магаданэнерго»	28 707	82 218
Итого	1 388 512	2 530 692

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами:

Наименование предприятия	2015г.	2014 г.
ПАО «Колымаэнерго»	249 495	270 187

АО «Магаданэнергоналадка»	-	17
АО «Магаданэнергоремонт»	254	1 477
АО «ЭСКО ЕЭС»	8 640	8 640
ПАО «Магаданэнерго»	2 393	3 763
НИИЭС	478	-
Транспортная компания РусГидро	5 644	-
Итого	266 904	284 084

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2015 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила, тыс. руб.:

Наименование	2015 г.	2014 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ПАО «Колымаэнерго»	208	217
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС	-	-
ПАО «Магаданэнерго»	60 083	44 133
Итого	60 291	44 350
Кредиторская задолженность Общества		
ПАО «Колымаэнерго»	217 293	134 388
ПАО «Магаданэнерго»	19 319	26
Транспорт комп РусГидро	2 461	-
АО «ЭСКО ЕЭС»	20 390	10 195
Итого	259 463	144 609

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Списки приведены в разделе «Общие сведения». В 2015 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в сумме - 308 тыс. руб. (в 2014 году - 263 тыс. руб.)

3.24. Информация по сегментам.

Общество в своей деятельности не выделяют операционные или географические сегменты.

3.25. События после отчетной даты.

Обществу не известно о каких-либо претензиях вероятных к предъявлению после отчетной даты.

3.26. Условные активы и условные обязательства.

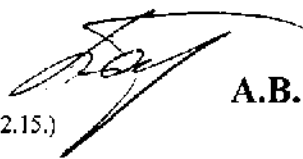
Общество осуществляет функцию генерального подрядчика по строительству Усть-Среднеканской ГЭС на основании государственного контракта №46/2008 от 25 апреля 2008 года в соответствии с графиком строительства. Все обязательства отчетного периода по данному контракту Обществом выполнены. В течение отчетного периода по Обществу других обязательств и поручительств не возникало. Общество не является ответчиком арбитражных процессов.

3.27. Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в «Отчете о движении денежных средств» с учетом НДС.

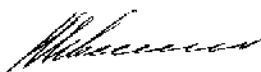
Руководитель

(на основании протокола заседания Совета директоров №9 от 25.12.15.)



А.В. Баранов

Главный бухгалтер



Т.П.Шевелева

27 января 2016г.

