

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
открытого акционерного общества
«Управляющая компания ГидроОГК»
по итогам деятельности за 2014 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Управляющая компания ГидроОГК»

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» (ОАО «УК ГидроОГК»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода за основным государственным регистрационным номером 1025203040136.

Место нахождения: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2015 № 11-01/2015-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «УК ГидроОГК» за 2014 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2014;
- отчет о финансовых результатах за 2014 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2014 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2014 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «УК ГидроОГК» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «УК ГидроОГК» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

10 марта 2015 года

Всего сброшюровано 61 листов.



А.Б. Балякин

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2014
57173648		
5260096381		
74.14		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"
(ОАО "УК ГидроОГК")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

117393, Москва г, Архитектора Власова ул, дом № 51

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	-	6	6
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	367	1 282	3 462
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	100	100	100
	Отложенные налоговые активы	1180	38	123	1 918
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	121	457	15 018
	Итого по разделу I	1100	626	1 968	20 504
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	183	1 151	1 425
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	14 239	13 356	14 550
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	119 005	95 262	83 896
	Прочие оборотные активы	1260	8	12	2 368
	Итого по разделу II	1200	133 435	109 781	102 239
	БАЛАНС	1600	134 061	111 749	122 743

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	150	150	150
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8	8	8
3.8	Итого по разделу III	1300	50 287	10 093	(6 747)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		50 445	10 251	(6 589)
3.9	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 380	40 760	61 140
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		20 380	40 760	61 140
3.9	Заемные средства	1510			
3.10	Кредиторская задолженность	1520	20 380	20 380	20 380
	Доходы будущих периодов	1530	27 242	22 927	22 870
3.18	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	15 614	17 431	24 942
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	63 236	60 738	68 192
			134 061	111 749	122 743



Токарев Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Никитина Вера
Викторовна

(расшифровка подписи)

23 января 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"
(ОАО "УК ГидроОГК")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
57173648		
5260096381		
74.14		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
3.12	Выручка	2110	426 278	408 547
3.13	Себестоимость продаж	2120	(378 729)	(384 167)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 549	24 380
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	47 549	24 380
3.14	Доходы от участия в других организациях	2310	11	2
3.14	Проценты к получению	2320	10 033	4 459
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14	Прочие доходы	2340	8 886	19 614
3.14	Прочие расходы	2350	(3 539)	(25 569)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	62 940	22 886
3.11	Текущий налог на прибыль	2410	(12 661)	(6 169)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	158	1 469
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(85)	123
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 194	16 840

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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	-	-
3.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 194	16 840
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	335	112
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Токарев Владимир Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Никитина Вера Викторовна
(расшифровка подписи)

23 января 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (ОАО "УК ГидроОГК")
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
57173648		
5260096381		
74.14		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	438 557	413 837
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи услуг связанным сторонам (ДЗО ОАО "РусГидро"	4114	428 050	406 776
прочие поступления	4119	10 507	7 061
Платежи - всего	4120	(384 445)	(398 653)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 237)	(20 337)
в связи с оплатой труда работников	4122	(219 220)	(232 668)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(15 849)	(7 599)
поставщикам - ДЗО ОАО "РусГидро" за оказанные услуги	4125	(53 102)	(52 476)
прочие платежи	4129	(80 037)	(85 573)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	54 112	15 184
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11	16 562
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	16 560
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	11	2
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11	16 562

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(30 380)	(20 380)
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	(10 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 380)	(20 380)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(30 380)	(20 380)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 743	11 366
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	95 262	83 896
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	119 005	95 262
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Токарев Владимир Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Никитина Вера Викторовна
(расшифровка подписи)

23 января 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
57173648		
5260096381		
74.14		
47		16
384		

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

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"
(ОАО "УК ГидроОГК")

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2012 г.	3100	150	-	-	8	(6 747)	(6 589)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 840	16 840
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	16 840	16 840
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2014 г.	3200	150	-	-	-	-	X
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	8	10 093	10 251
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	50 194	50 194
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	50 194	50 194
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	X
в том числе:							
Убыток	3320	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(10 000)	(10 000)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	X	-	(10 000)	(10 000)
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3340	X	X	X	-	-	X
Итого	3300	150	-	-	8	50 287	50 445

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(6 589)	16 840	-	10 251
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3410 3420 3500	- - (6 589)	- - 16 840	- - -	- - 10 251
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(6 747)	16 840	-	10 093
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411 3421 3501	- - (6 747)	- - 16 840	- - -	- - 10 093
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412 3422 3502	- - -	- - -	- - -	- - -

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	50 445	10 251	(6 589)



Руководитель

Токарев Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Никитина Вера
Викторовна
(расшифровка подписи)

23 января 2015 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (ОАО "УК ГидроОГК")

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	6	6
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	367	1 282	3 462
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	100	100	100
Отложенные налоговые активы	1180	38	123	1 918
Прочие внеоборотные активы	1190	121	457	15 018
Запасы	1210	183	1 151	1 425
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	14 239	13 356	14 550
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты ¹	1250	119 005	95 262	83 896
Прочие оборотные активы	1260	8	12	2 368
ИТОГО активы	-	134 061	111 749	122 743
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	20 380	40 760	61 140
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	20 380	20 380	20 380
Кредиторская задолженность	1520	27 242	22 927	22 870
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15 814	17 431	24 942
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	83 616	101 498	129 332
Стоимость чистых активов	-	50 445	10 251	(6 589)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Руководитель

(подпись)

Токарев Владимир Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Никитина Вера Викторовна

(расшифровка подписи)

23 января 2015 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
				за 2014 г.	за 2013 г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 5110	9 9	(3) (3)	- -	(9) -	3 -	- (1)	- -	- -	- -	- 9	- -	- (3)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	9 9	(3) (3)	- -	(9) -	3 -	- (1)	- -	- -	- -	- -	- -	- (3)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

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

Форма 0710005 с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2014 г.	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2014 г.	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	15 018	16 560	(16 560)	-
Этап 1 Реализация прототипа системы	5181	за 2014 г.	-	-	-	-
Этап 2 Реализация прототипа системы	5191	за 2013 г.	3 335	-	-	-
Этап 3 Реализация прототипа системы	5182	за 2014 г.	-	-	-	-
	5192	за 2013 г.	3 069	-	-	-
Этап 4 Реализация прототипа системы	5183	за 2014 г.	-	-	-	-
	5193	за 2013 г.	4 936	-	-	-
Этап 5 Реализация прототипа системы	5184	за 2014 г.	-	-	-	-
	5194	за 2013 г.	3 202	-	-	-
Прикладное программное обеспечение для ЭВМ*Комплексная система документооборота*	5185	за 2014 г.	-	-	-	-
	5195	за 2013 г.	476	-	-	-
	5186	за 2014 г.	-	-	-	-
	5196	за 2013 г.	-	16 560	(16 560)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2014 г.	-	45	-	-	(45)
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Saeco Exprelia Black			-	45	-	-	45

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	
		за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 125	31 890	765
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление		погашение	выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	21 419	(8 063)	4 400	-	(3 851)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2013 г.	22 279	(7 729)	10 126	-	(10 956)	(30)	334	(334)	-	-	-	21 968	(7 729)	-
в том числе:	5511	за 2014 г.	9 820	(7 729)	-	-	(2 091)	-	-	-	-	-	-	7 729	(7 729)	-
	5531	за 2013 г.	7 729	(7 729)	6 884	-	(4 793)	-	-	-	-	-	-	9 820	(7 729)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2014 г.	11 598	(334)	4 400	-	(1 760)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2013 г.	14 550	-	3 242	-	(6 163)	(30)	334	(334)	-	-	-	14 239	-	-
Прочая	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 599	(334)	-
Итого	5500	за 2014 г.	21 419	(8 063)	4 400	-	(3 851)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2013 г.	22 279	(7 729)	10 126	-	(10 956)	(30)	334	(334)	-	-	-	21 968	(7 729)	-

Итого	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5550	за 2014 г.	84 067	27 242	-	-	-	-	-	-	-		
	5570	за 2013 г.	104 390	31 297	-	(43 307)	(51 620)	-	-	X	68 002		
											-	X	84 067

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	1 011	953
Отчисления на социальные нужды	5630	230 900	266 467
Амортизация	5640	37 368	39 634
Прочие затраты	5650	889	2 180
Итого по элементам	5660	108 561	74 933
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	378 729	384 167
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	378 729	384 167

7. Оценочные обязательства

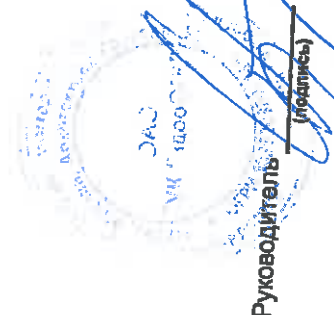
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 431	28 310	(30 127)	-	15 614
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	17 431	28 310	(30 127)	-	15 614

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
на текущие расходы	5900	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-
	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Токарев Владимир Александрович
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

Никитина Вера Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

Главный бухгалтер

23 января 2015 г.

**Открытое акционерное общество
«УК ГидроОГК»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД**

Москва

2015

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» - одна из первых управляющих компаний, созданных на российской энергетическом рынке

Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» (далее – «Общество») учреждено единственным учредителем - ОАО РАО «ЕЭС России» распоряжением от 10.04.2001 № 16р «Об учреждении ОАО «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад» (ОАО «УК ВоГЭК»).

По решению внеочередного Общего собрания акционеров (протокол от 20.09.2005) наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» и внесены изменения в Устав.

Общество является дочерним обществом ОАО «РусГидро» (100%).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК», на английском языке – JSC «RusHydro MC».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «УК ГидроОГК». Свидетельство о государственной регистрации ОАО «УК ВоГЭК» от 16 апреля 2001 года серия НРП-НН № 15348 Нижегородской регистрационной палаты Администрации города Нижнего Новгорода, регистрационный номер 5237.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года (ОАО «УК ВоГЭК»), выданное Инспекцией МНС России по Нижегородскому району г. Н.Новгорода, серия 52 № 000488740 от 20 декабря 2002 года, ОГРН 1025203040136.

В мае 2009 года были внесены изменения в устав об изменении адреса (места нахождения) юридического лица, приведшие к изменению КПП (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 011346849 от 25.05.2009 г.).

В июне 2011 года Общим собранием акционеров ОАО «УК ГидроОГК» была принята новая редакция Устава Общества (протокол от 01.06.2011 г. № 612пр/3).

В июле 2011 года решением Совета директоров ОАО «УК ГидроОГК» были внесены изменения в Устав, связанные с созданием филиалов Общества (протокол от 27.06.2011 № 01):

Перечень филиалов ОАО «УК ГидроОГК»:

№№	Наименование филиала/представительства	Место нахождения
1.	Загорский филиал	141342, Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский район, пос. Богородское, 100
2.	Ленинградский филиал	187727, Российская Федерация, Ленинградская область, Лодейнопольский район, поселок Янега, ул. Пионерская, дом 4
3.	Карачаево-Черкесский филиал	369000, Российская Федерация, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, 34
4.	Северо-Осетинский филиал	362008, Российская Федерация, РСО - Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34
5.	Кабардино-Балкарский филиал	361800, Российская Федерация, Кабардино-Балкарская Республика, Черекский район, п.г.т. Кашхатау, ул. Мечиева, 1-А
6.	Дагестанский филиал	367027, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, пер. Автомобилистов, д.7а
7.	Бурейский филиал	676720, Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, поселок Новобурейский, ул. Советская, д. 49
8.	Колымский филиал	685000, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп. 2
9.	Якутский филиал	678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4
10.	Алтайский филиал	649006, Российская Федерация, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, д.73

Филиалы Общества с момента создания по 31.12.2014 года финансово-хозяйственную деятельность не вели. Рабочие места в филиалах не создавались.

Обществом учреждена Некоммерческая организация «Благотворительный фонд «Сопричастность» (решение Совета директоров ОАО «УК ГидроОГК», протокол от 07.08.12 № 03).

Общество зарегистрировано по адресу: г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51.

Почтовый адрес Общества: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51.

Основной вид деятельности Общества оказание услуг по управлению строительством по договорам возмездного оказания услуг.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 96 человек (31 декабря 2013 г. - 95 человек).

В состав Совета директоров Общества входят:

<i>№ n/n</i>	<i>Фамилия, имя, отчество (полностью)</i>	<i>Должность</i>
1.	Киров Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ОАО «РусГидро»
2.	Станюленайте Янина Эдуардовна	Директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ОАО «РусГидро»
3.	Токарев Владимир Александрович	Член Правления, первый заместитель Генерального директора ОАО «РусГидро», Генеральный директор ОАО «УК ГидроОГК»
4.	Потапенко Евгений Анатольевич	Первый заместитель Генерального директора ОАО «УК ГидроОГК»
5.	Мотькин Денис Юрьевич	Директор Юридического департамента ОАО «РусГидро»

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор Общества с 01 января по 28 июля 2014 года - Шманенков Сергей Алексеевич (приказ № 30п от 23.03.2012), с 29 июля по 31 декабря 2014 года (приказ № 85п от 29.07.2014) – Токарев Владимир Александрович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ажимов Олег Евгеньевич	Заместитель директора Департамента по внутреннему аудиту Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
Листрова Ксения Сергеевна	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»
Чегодаев Павел Владимирович	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ОАО «РусГидро»

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили: 56,2584 за 1 доллар США на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013г. – 32,7292 руб., 31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (НМА) отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, и на

созданные Обществом полезную модель и изобретение нового способа штамповки дозировочных форм для оборудования. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования. Принятый Обществом срок полезного использования нематериального актива составляет 15 лет.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

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

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

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

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты (в отчетном году права на компьютерные программы) – также за минусом убытка от обесценения.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по единым нормам амортизационных отчислений по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<i>Группа основных средств</i>	<i>Сроки полезного использования</i>
Здания и сооружения	3-5,5-7,7-10,10-15,15-20,20-25
Машины и оборудование	2-3,5-7
Вычислительная техника и оргтехника	2-3,5-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5,5,7

К производственному и хозяйственному инвентарю Общество относит также . сейфы со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

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

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по себестоимости каждой единицы

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

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

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;

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

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчетов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

12. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы *по мере их начисления*. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, *отражались в составе прочих расходов по мере возникновения*.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате расходов по аренде (в случае заключения договора аренды офисного помещения со сроком действия ранее даты подписания договора).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате расходов по аренде офисного помещения определяется в соответствии с условиями договора аренды.

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 пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

15. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по депозитным счетам - за каждый истекший месяц;
- проценты МНО – за каждый истекший месяц;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

16. Признание расходов

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг по управлению процессом капитального строительства.

В составе прочих расходов учитываются:

- услуги банка;
- социальные расходы;
- созданные Обществом резервы сомнительных долгов;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные переоценкой долгосрочной задолженности, в связи с внесением исправлений бухгалтерский учет.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2012 года» и «На 31 декабря 2013 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами

В соответствии с требованиями предъявляемыми к бухгалтерской отчетности п. 19 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, проведена переоценка долгосрочной кредиторской задолженности по договору от 20.06.2011 № ОГ-135-15-2011 с ОАО «РусГидро» в части разделения долговых обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в соответствии с графиком погашения задолженности:

№ п/п	Дата погашения	Сумма погашения, в руб.	Остаток задолженности, в руб.
1	25 июня 2012	20 380 000,00	81 520 000,00
2	20 июня 2013	20 380 000,00	61 140 000,00
3	20 июня 2014	20 380 000,00	40 760 000,00
4	20 октября 2015	20 380 000,00	20 380 000,00
5	20 декабря 2016	20 380 000,00	0,0

В 2014 году Общество провело корректировку стоимости данного актива, отразив внесенные изменения ретроспективно в 2013 и 2012 гг., не меняя финансовый результат текущего отчетного периода

<i>Код строки</i>	<i>Наименование строки</i>	<i>Сумма до корректировки</i>	<i>Номер корректировки</i>	<i>Корректировка, тыс.руб.</i>	<i>Сумма с учетом корректировки</i>
тыс.руб.					
Корректировки показателей 2012 года					
1410	Заемные средства	81 520	1	20 380	61 140
1510	Заемные средства	0	1	20 380	20 380
Корректировки показателей 2013 года					
1410	Заемные средства	61 140	1	20 380	40 760
1510	Заемные средства	0	1	20 380	20 380

В 2014 году Общество внесло корректировки в Отчет о финансовых результатах в части отражения дохода от участия в других организациях по доходу, полученному в 2013 году от НПФ Электроэнергетики, не меняя финансовый результат текущего отчетного периода.

<i>Код строки</i>	<i>Наименование строки</i>	<i>Сумма до корректировки</i>	<i>Номер корректировки</i>	<i>Корректировка, тыс.руб.</i>	<i>Сумма с учетом корректировки</i>
Корректировки показателей 2013 года					
2310	Доходы от участия в других организациях	490	2	488	2
2340	Прочие доходы	19 126	2	488	19 614

18. Выявленные стратегические риски и предложения по их преодолению.

Деятельность Общества сопряжена с определенными рисками. К основным рискам в деятельности Общества можно отнести:

18.1 Финансовые риски

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят от изменений валютного курса, так как Общество реализует свою деятельность по осуществлению функций управления процессом капитального строительства на объектах ОАО «РусГидро», в рамках утвержденной Инвестиционной программы на

внутреннем рынке Российской Федерации и расчеты производятся в валюте Российской Федерации – рублях. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют.

18.2 Инвестиционные риски

Учитывая, что результаты деятельности Общества зависят от финансирования в полном объеме инвестиционной программы Обществ – Заказчиков строительства, к основным рискам в деятельности Общества можно отнести сокращение объемов финансирования инвестиционных проектов в Инвестиционной программе ОАО «РусГидро» на 2015 год.

18.3 Правовые риски

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, может привести к уменьшению чистой прибыли Общества.

18.4 Страновой риск

Общество не подвержено страновому риску, который связан с политической и экономической ситуацией на Украине, так как у Общества нет контрагентов, располагающихся на Украине.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2013 на балансе Общества числился нематериальный актив – Патент на изобретение «Способ адаптивной коррекции комбинаторской зависимости поворотной-лопастной гидротурбины», остаточной стоимостью на 31.12.2013 г. - 5,87 тыс.руб.

В апреле 2014 года была проведена инвентаризация нематериальных активов Общества (приказ от 04.04.2014 № 034/И). По результатам проведенной инвентаризации Обществом было принято решение о досрочном прекращении действия патента, в связи с неиспользованием его в производственной деятельности Общества. Стоимость патента на изобретение «Способ адаптивной коррекции комбинаторской зависимости поворотной-лопастной гидротурбины» была списана приказом Общества от 10.04.2014 № 036/И на основании ст. 1399 ГК РФ.

Информация по данному НМА приведена в разделе 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год (далее Пояснения).

2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2014 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 31 125,26 тыс. руб. (31 125,26 тыс. руб. в 2013 г.).

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2014 на сумму 31 125,26 тыс.руб. числится офисное помещение (договор субаренды № АВ-51-2014 от 16.10.2014).

По статье «Основные средства» (стр. 1150) бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 367,08 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2014, 1 282 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2013 и 3 462 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2012 соответственно.

Структура основных средств

№№	Наименование группы ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2014	Остаточная стоимость на 31.12.2013	Остаточная стоимость на 31.12.2012
	Основные средства - всего	367	1 282	3 462
1.	Машины и оборудование (информационная и компьютерная техника)	14	841	2 961
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС	353	441	501

Информация по основным средствам приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы приложений к Пояснениям.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2014 отражена остаточная стоимость ПО с неисключительным правом пользования сроком пользования более 12 месяцев с отчетной даты в сумме 121 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2012 отражены расходы на приобретение нематериального актива – пяти этапов программного продукта Автоматизированная комплексная система документооборота (далее КСД).

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Приобретение КСД		-	15 018
ПО с неисключительным правом	121	457	-
Итого	121	457	15 018

В декабре 2013 года КСД был реализован ОАО «РусГидро» (договор об отчуждении прикладного программного обеспечения и исключительного права на программное обеспечение № 3-5660 от 16.12.2013). Изначально КСД была предназначена для организационной структуры, существовавшей в период функционирования ОАО РАО «ЕЭС России» и осуществления Обществом функций Единоличного исполнительного органа подведомственных ДЗО. Учитывая происшедшие изменения в оргструктуре гидроэнергетической отрасли, Обществом была проведена реализация данного актива ОАО «РусГидро». Стоимость реализованного КСД составила 16 560 тыс.руб., в.т.ч.:

<i>№п/п</i>	<i>Наименование затрат</i>	<i>Счет</i>	<i>Сумма, без НДС тыс.руб.</i>
1	Developer Studio	97	293
2	Dokumentum Administrator	97	293
3	Enterprise Server	97	234
4	Webtop	97	585
5	Техническая поддержка	97	135
6	Этап 1. Реализация прототипа системы (Проектирование КСД)	08.5	285
	Этап 1. Реализация прототипа системы (Проектирование КСД)	08.5	3 051
7	Этап 2. Реализация прототипа системы (Проектирование КСД)	08.5	3 069
8	Этап 3. Реализация прототипа системы (Реализация КСД)	08.5	4 936
9	Этап 4. Реализация прототипа системы (Реализация КСД)	08.5	3 202
10	Этап 5. Реализация прототипа системы (Опытно-промышленная эксплуатация КСД)	08.5	460
	Этап 5. Реализация прототипа системы (Опытно-промышленная эксплуатация КСД)	08.5	17
	Итого		16 560

Информация по данному активу приведена в разделе 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличной формы приложений к Пояснениям.

4. Финансовые вложения

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

По строке Финансовые вложения (стр.1170) бухгалтерского баланса отражены вложения в уставные капиталы российских организаций, в т.ч. по состоянию на 31.12.2014 – 100 тыс.руб., на 31.12.2013 – 100 тыс.руб., на 31.12.2012 – 100 тыс.руб.

Вложения в уставные капиталы

<i>Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Вложения в уставные капиталы других организаций			
<i>Акции российских эмитентов</i>			
Акции ОАО «МОСОБЛГИДРОПРОЕКТ» (обыкновенные) 2 шт.	100	100	100
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	100	100	100

В связи с ликвидацией ООО «СпецЭнергоСервис», распределением имущества, вклад Общества в УК представлен приобретением доли в УК ОАО «Мособлгидропроект» в сумме 100 тыс.руб. (2 акции)

Доля Общества в уставном капитале ОАО «МОСОБЛГИДРОПРОЕКТ» в отчетном году не изменилась по сравнению с 2013 и 2012 годами.

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

В ходе годовой инвентаризации Общество была проведена проверка данного финансового вложения под обесценение. По результатам бухгалтерской отчетности ОАО «Мособлгидропроект» была выявлена положительная тенденция в формировании чистых активов данного общества: 33 564 тыс.руб. на 31.12.2011, 35 850 тыс.руб. на 31.12.2012 и на 31.12.2013 98 831 тыс. руб..

Резерв под обесценение данного финансового вложения в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Информация по данному финансовому вложению приведена в разделе 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы приложений к Пояснениям.

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов [канцтовары, расходные материалы для

оргтехники и пр.) подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложений к Пояснениям.

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложений к Пояснениям.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложений к Пояснениям отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014 года составила 7 729,45 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам был создан на величину дебиторской задолженности ООО «Менеджмент Бизнес-Консалтинг» в сумме 7 729,45 тыс.руб.

7. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	4 474,36	1 444,52
Средства на валютных счетах	30,39	17,68
Краткосрочные банковские депозиты сроком погашения до 3-х месяцев	114 500	93 800
Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250)	119 005	95 262
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	119 005	95 262

Общество открыло депозитные счета в АО «ГАЗПРОМБАНК». Данные по срокам размещения и процентным ставкам представлены в следующей таблице:

<i>Сумма депозитов на 31.12.2014г.</i>	<i>Дата размещения депозитов</i>	<i>Сроки размещения депозитов, дн.</i>	<i>Ставки по депозитам, %</i>
48 000 000	27.11.2014	53	11,50
5 000 000	02.12.2014	55	11,75
10 000 000	15.12.2014	29	12,50
10 000 000	15.12.2014	42	13,00
41 500 000	29.12.2014	35	17,00

Расшифровки по прочим строкам Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2014 года по признаку существенности:

Стр.4119 «Прочие поступления» - всего 10 507 тыс.руб., в т.ч. проценты по МНО – 1 622,45 тыс.руб., проценты по депозитам – 7 697,85 тыс.руб.; выделение средств Фондом социального страхования РФ на возмещение расходов, произведенных Обществом на выплату страхового обеспечения – 819,69 тыс.руб.

Стр. 4129 «Прочие платежи» - всего 80 037 тыс.руб., в т.ч.

- Страховые взносы во внебюджетные фонды - 38 569 тыс.руб.
- НДФЛ - 32 932 тыс.руб.
- Страхование ДМС и НС - 4 940 тыс.руб.
- НПО – 920 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 841 тыс. руб.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. С целью получения дополнительных доходов по остаткам денежных средств на расчетных счетах Общество в 2014 году активно размещало денежные средства на краткосрочных банковских депозитах.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества в сумме 150 тыс.руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Уставный капитал состоит из:

<i>Состав капитала уставного</i>	<i>Общее количество, шт.</i>	<i>Номинальная стоимость, тыс. руб.</i>	
		<i>размещенных акций</i>	<i>акций, находящихся в собственности Общества</i>
Обыкновенные акции	150	1000	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	150	1000	-

Все общее число обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2014 100% на сумму 150 тыс.руб. принадлежит ОАО «РусГидро».

Акции Общества не обращаются на рынке.

Акции Общества работникам Общества, членам Совета Директоров и самому Обществу не принадлежат.

8.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2014 г. величина резервного фонда составила 7,5 тыс. руб., т.е. 5 % от величины уставного капитала, следовательно, резервный фонд сформирован полностью.

8.3. Информация о чистых активах

По итогам 2014 года сумма чистых активов Общества составила 50 455 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2013 - 10 251 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 года была получена отрицательная величина чистых активов в сумме минус 6 589 тыс.руб.. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год Общество сохранило положительную тенденцию по финансовым показателям: чистая прибыль на 31.12.2014 – 50 194 тыс. руб., на 31.12.2013 – 16 840 тыс.руб., на 31.12.2012 – 12 915 тыс.руб.

Причины образования отрицательных чистых активов на 31.12.2012:

- Отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2011 в сумме 19 304 тыс.руб..

Причиной образования отрицательных чистых активов является непокрытый убыток от производственно-хозяйственной деятельности, полученный по итогам 2011 года в сумме 20 979 тыс.руб.

Причиной образования убытка в 2011 году явилось формирование Обществом резервов в соответствии с требованиями ПБУ и принятой учетной политикой Общества, отражение в учете результатов выездной налоговой проверки.

В 2011 году были сформированы резервы: резерв по сомнительным долгам в сумме 4 302 тыс.руб., резерв по отпускам в сумме 9557 тыс.руб. (резерв по отпускам отражен в соответствии с требованиями бухгалтерского учета ретроспективно с 2009 года, что повлекло уменьшение финансового результата по итогам за 2009-2010 годы, в частности в 2010 году нераспределенная прибыль по итогам года уменьшилась с 10 800 тыс.руб. до 4 125 тыс.руб.) По результатам выездной налоговой проверки был доначислен налог на прибыль – 2 020 тыс.руб., НДС – 1 833,1 тыс.руб., пени – 472,2 тыс.руб., штраф - 208,6 тыс.руб.

9. Кредиты и займы

9.1 Займы полученные

Общество в отчетности отразило наличие долгосрочных обязательств.

Общество в 2011 году получило долгосрочный беспроцентный заем на сумму 101 900 тыс.руб. на основании договора займа между Обществом и ОАО «РусГидро» № ог-135-15-2011 от 20.06.2011г., срок займа 5 лет с установленным графиком погашения задолженности:

№ п/п	Дата погашения	Сумма погашения, в руб.	Остаток задолженности, в руб.
1	25 июня 2012	20 380 000,00	81 520 000,00
2	20 июня 2013	20 380 000,00	61 140 000,00
3	20 июня 2014	20 380 000,00	40 760 000,00
4	20 октября 2015	20 380 000,00	20 380 000,00
5	20 декабря 2016	20 380 000,00	0,0

В соответствии с условиями договора Общество частично погасило займ в 2012, 2013 и в 2014 годах: на сумму 20 380 тыс.руб. в декабре 2012 года, на сумму 20 380 тыс.руб. в октябре 2013 года, на сумму 20 380 тыс. руб. в мае 2014. Таким образом по состоянию на 31.12.2014 года сумма долга составила 40 760 тыс.руб.

В соответствии с установленной ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» классификации задолженности в зависимости от срока обращения (погашения) Общество отразило в составе долгосрочных обязательств по стр. 1410 ф.1 сумму 20 380 тыс.руб как долгосрочный займ со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных обязательств по стр. 1510 ф.1 сумму 20 380 тыс.руб. как краткосрочный займ со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к Пояснениям. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и « списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к Пояснениям отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Существенной задолженностью в отчетности является задолженность Общества по налогам и взносам: по состоянию на 31.12.2014 – 20 900 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 - 21 407 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012 – 21 080 тыс.руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2014 включает: НДС – 16 703 тыс. руб., внебюджетные фонды – 4 197 тыс. руб.

11. Налоги

11.1 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 в 2014 году составила 76 730 тыс.руб., справочно: данная сумма в 2013 году составила 73 539 тыс. руб., в 2012 году - 68 906, 7 тыс.руб.

НДС по приобретенным ценностям и предъявленный к вычету в 2013 году составил 15 285 тыс.руб., справочно: в 2013 году - 12 393 тыс. руб., в 2012 году - 7 792,5 тыс.руб.

В четвертом квартале 2013 года Общество провело реализацию ПО и исключительного права на него необлагаемые НДС на сумму 16 560 тыс.руб. Учитывая, что доля дохода по данной реализации составила 14,53% от общего дохода и доля расходов по необлагаемым НДС операциям составила 28,65%, Общество в четвертом квартале 2013 года вело отдельный учет облагаемых и необлагаемых НДС операций.

11.2 Налог на прибыль организации

Общество определило в 2014 году следующие составляющие налога на прибыль:

№№	Наименование Показателя	тыс.руб.		
		Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма
1.	Бухгалтерская прибыль	62 940	20	12 588
2.	Постоянные положительные налогооблагаемые разницы	9 671	20	1 934
3.	Временные положительные налогооблагаемые разницы	-426	20	-85
4.	Доходы, не включаемые в налоговую базу по налогу на прибыль:	- 8 882	20	- 1776
	-доход, начисленный НПФ	- 408	20	- 81
	-долевое участие в российских предприятиях	-11	20	-2
	-отчисления в оценочные резервы	-8 129	20	-1 626
	-восстановление резерва по сомнительным долгам	-334	20	-67

Сумма налога на прибыль за 2014 год составила 12 661 тыс. руб., за 2013 год - 6 169 тыс.руб., в 2012 году - 9 943 тыс.руб.

Постоянные и временные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных и временных разниц в связи с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и налогообложении.

Расшифровка постоянных разниц представлена в таблице:

тыс.руб.			
№№.	Наименование показателя	Не принимаемые расходы	Сумма
1. Расходы по основной деятельности			
1.1	Командировочные расходы	85	17
1.2	Резерв по отпускам	6 311	1 262
ИТОГО:		6 396	1 279
2. Прочие расходы			
2.1	Амортизация ОС	26	5
2.2	Выплаты ЧСД и ЧРК	425	85
2.3	Услуги нотариуса	2	0,4
2.4	Страхование ДМС и НС	756	151
2.5	Сувенирная продукция	91	18
2.6	Членские взносы	456	91
2.7	Прочие расходы социального характера	1 256	251
2.8	Убытки прошлых лет	2	0,4
2.9	Налоги и сборы	217	44
2.11	Обслуживание офиса	37	8
2.12	Расходы, связанные со списанием НМА	6	1
2.13	Пени, штрафы	1	0,2
ИТОГО:		3 275	655
ВСЕГО:		9 671	1 934

Расшифровка временных разниц:

(тыс.руб.)			
№№	Наименование показателя	Не приним. расходы	Сумма
1.	Сумма отпускных за январь 2014, начисленная и выплаченная в декабре 2013	- 617	-123
2.	Сумма отпускных за январь 2015, начисленная и выплаченная в декабре 2014	191	38
ВСЕГО:		- 426	-85

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2014 прибыль составила 62 940 тыс. руб., на 31.12.2013 прибыль составила 22 886 тыс.руб., на 31.12.2012 года прибыль составила – 20 980 тыс.руб.

По данным налогового учета по состоянию на 31.12.2014 налогооблагаемая прибыль составила 63 303 тыс. руб., на 31.12.2013 года налогооблагаемая прибыль составила 30 846 тыс.руб, на 31.12.2012 года налогооблагаемая прибыль составила 49 716 тыс.руб.

11.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов по состоянию на 31.12.2014 включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 15,5 тыс. руб., в 2013 году - 51 тыс.руб, в 2012 году - 102,6 тыс.руб.

На расходы по обычным видам деятельности отнесен налог на имущество организации.

12. Выручка от продаж

Выручка Общества в 2014 году формировалась по договорам возмездного оказания услуг, заключенными с ДЗО и филиалами ОАО «РусГидро». Общая сумма выручки в 2014 году составила 426 278 тыс.руб., в 2013 году – 408 378 тыс.руб. Расшифровка выручки по контрагентам представлена в таблице:

		тыс.руб.	
№№	Наименование ДЗО	2014 год	2013 год
	ВСЕГО ВЫРУЧКА, в т.ч.	426 278	408 378
1	ОАО "РусГидро" филиал Бурейская ГЭС	11 803	14 038
2	ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"	56 869	51 611
3	ОАО "Зарамагские ГЭС"	34 921	37 642
4	ОАО "Загорская ГАЭС-2"	75 121	115 321
5	ОАО "МГЭС КБР"	15 132	9 766
6	ОАО " Нижне-Бурейская ГЭС"	143 465	88 333
7	ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	2 573	5 277
8	ОАО "Сулакский ГидроКаскад"	23 155	15 438
9	ОАО «РусГидро» филиал КЧР	63 211	58 091
10	ООО «Верхнебалкарская ГЭС»	0	3 806
11	ОАО «Ленинградская ГАЭС»	0	5 133
12	ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	0	2 938
13	ОАО «РусГидро» филиал КБР	0	984
14	ОАО «РусГидро» Дагестанский филиал	28	0

13. Расходы по обычным видам деятельности

Общая сумма расходов по основной производственной деятельности по состоянию на 31.12.2014 года составила 378 729 тыс.руб., в 2013 году – 384 167 тыс.руб. Структура затрат представлена в таблице :

		тыс.руб.	
Наименование статей	2014 год	2013 год	
Материальные затраты	1 011	953	
Затраты на оплату труда	230 900	245 341	
Социальные взносы по обязательному страхованию	37 368	39 634	
Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	919	4 444	
Софинансирование ОПС	117	152	
Амортизация основных средств и НМА	889	2180	
Работы и услуги сторонних организаций	39 695	38 224	
Командировочные и представительские расходы	6 652	4 511	
Арендная плата за офисное помещение	28 775	21 581	
Расходы на страхование	4 078	3 889	
Налоги и сборы, относимые на с/с	16	51	
Прочие расходы, в т.ч.	28 310	23 207	
<i>резерв по отпускам</i>	<i>28 310</i>	<i>23 207</i>	
Всего затрат:	378 729	384 167	

Информация по структуре затрат приведена в разделе 6. «Затраты на производство» табличной формы приложений к Пояснениям.

14. Прочие доходы и прочие расходы

Структура Прочих доходов:

<i>Наименование статей</i>	Тыс.руб.	
	<i>2014 год</i>	<i>2013 год</i>
Проценты полученные	10 033	4 459
Доходы, связанные с участием в др. организациях	11	2
Доходы, полученные по солидарному счету в НПФ «Энергетика»	408	488
Восстановление резерва сомн. долгов	334	2 564
Доход, связанные с реализацией НМА	0	16 560
Курсовая разница	14	2
Прибыль прошлых лет	1	0
Отчисления в оценочные резервы	8 129	0
ИТОГО	18 930	24 075

Основная доля Прочих доходов (53%) в 2014 году сформирована за счет процентов полученных в сумме 10 033 тыс.руб., начисленных на остатки денежных средств на расчетных счетах Общества, а также за счет размещения денежных средств на краткосрочных банковских депозитах.

Структура Прочих расходов:

<i>Наименование статей</i>	Тыс.руб.	
	<i>2014 год</i>	<i>2013 год</i>
Расходы, связанные с реализацией НМА	6	16 560
Ведение реестра акционеров	25	25
Прочие налоги отражающиеся в операц. расходах	217	140
Оплата услуг кредитных организаций	63	287
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	166	25
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	2	30
От курсовых и суммовых разниц	1	1
Расходы социального характера	1 256	982
Добровольное медицинское страхование	756	572
Выплаты вознаграждений членам Советов директоров и РК	425	482
Невозмещаемый НДС	0	2 981
Резерв по сомнительным долгам	0	2 898
Приобретение ТМЦ (сувениры)	91	66
Прочие расходы (детализация):	531	520
<i>взносы в некоммерческие фонды и партнерства</i>	456	456
<i>другие расходы</i>	75	64
Всего прочих расходов	3 539	25 569

Основную долю Прочих расходов в 2014 году составляют расходы социального характера (35%): компенсация расходов на приобретение путевок, единовременные выплаты при регистрации брака, рождении ребенка и т.п., ежемесячные выплаты к отпуску по уходу за ребенком.

15. 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 за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Базовая прибыль на акцию за 2014 год составила 334,63 тыс. руб., таким образом, базовая прибыль на акцию по итогам 2014 года увеличилась на 222,33 тыс. руб. по сравнению с размером базовой прибыли на акцию за 2013 год.

Справочно:

Базовая прибыль на акцию за 2013 год составила 112,3 тыс. руб., таким образом, базовая прибыль на акцию по итогам 2013 года увеличилась на 26,2 тыс.руб. по сравнению с размером базовой прибыли на акцию за 2012 год.

16. Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008, группировка связанных лиц производится по следующей классификации:

1. организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
2. организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом (на основании заключенных договоров о передаче полномочий ЕИО)
3. организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).
4. вся информация о связанных сторонах Общества размещена на сайте общества: rushydro.ru.

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «РусГидро», которому принадлежит 100 % уставного капитала (150 обыкновенных акций Общества) и входит в Холдинг (группу) ОАО «РусГидро». Конечный бенефициар – государство.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в разделе Выручка от продаж.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2014, 2013 и 2012 гг.

Кроме того, Общество реализовало в 2013 году ОАО «РусГидро» по стоимости затрат прикладное программное обеспечение для ЭВМ «Комплексная система документооборота» и исключительное право на него на сумму 16 560 тыс. рублей.

Закупки у связанных сторон

В 2014 году Общество осуществило следующие закупки у связанных сторон:

- договоры № АВ-51-2013 от 16.04.2013 и № АВ-51-2014 от 16.10.2014 с ООО «СервисНедвижимость РусГидро», по которым Общество приняло в субаренду офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51. Общая стоимость закупки в 2014 году по данным договорам составила 34 575 тыс. рублей.
- договор № У/01/06/2014 от 02.09.2014 с ОАО «Транспортная компания РусГидро» на оказание услуг по организации перевозок работников и малогабаритных грузов транспортными средствами. Общая стоимость закупки в 2014 году по данному договору составила 8 732 тыс. руб.
- договор № ИТ-2014 от 16.10.2013 с ООО «СервисНедвижимость РусГидро» на оказание услуг по комплексному обеспечению и обслуживанию ИТ-инфраструктуры рабочих мест работников, по настройке и поддержке системы печати. Общая стоимость закупки в 2014 году по договору составила 7 532 тыс. руб.
- договор № 3-5270 от 01.07.2013 с ООО «СервисНедвижимость РусГидро» на оказание услуг телефонной связи. Общая стоимость закупки в 2014 году по договору составила 594 тыс. руб.
- договор № 4-5440 от 12.03.2014 с ООО «СервисНедвижимость РусГидро» на оказание услуг по организации корпоративной системы документооборота. Общая стоимость закупки в 2014 году по договору составила 4 622 тыс. руб.
- договор № ЭД/2013 от 29.04.2013 с ООО «СервисНедвижимость РусГидро» на оказание услуг по экспресс-доставке документов и грузов. Общая стоимость закупки в 2014 году по договору составила 1 871 тыс. руб.
- договор № ВХ/2013 от 29.04.2013 с ООО «СервисНедвижимость РусГидро» на временное хранение документов и оказание сопутствующих услуг. Общая стоимость закупки в 2014 году по договору составила 95 тыс. руб.

Доход, от участия в капитале связанных сторон.

В 2014 году Общество получило доход – дивиденды по 2 акциям ОАО «Мос-ОблГидропроект», так же являющимся ДЗО ОАО «РусГидро», в сумме 11 тыс. рублей.

Депозиты, открытые в банках, связанных с Обществом

В 2014 года Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в АО «ГАЗПРОМБАНКЕ». Остаток на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2014 года составил – 114 500 тыс.рублей.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2012	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2012
I. Долгосрочная задолженность						
<i>Головная организация</i>						
ОАО «РусГидро»	-	-	-	40 760	61 140	81 520
2. Краткосрочная задолженность						
<i>Другие связанные стороны:</i>						
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	-	1 503	-	-	-	-
ОАО «Сулакский Гидрокаскад»	-	587	-	-	-	-
ООО «СервисНедвижимость РусГидро»	-	-	-	5 125	304	-
ОАО «Транспортная компания РусГидро»	-	-	-	986	-	-
АО «ГАЗПРОМБАНК»	114 500	93 800	-	-	-	-
ИТОГО	114 500	95 890	-	46 871	61 444	81 520

Займы, предоставленные связанными сторонами

Открытое акционерное общество «РусГидро» в 2011 предоставило Обществу беспроцентный займ в рублях на срок 5 лет, с ежегодным погашением в соответствии с графиком погашения займа.

	Тыс.руб.		
	2014	2013	2012
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «РУСГИДРО»			
Задолженность на 1 января	61 140	81 520	101 900
Получено в отчетном году	-	-	
Возвращено в отчетном году	20 380	20 380	20 380
Задолженность на 31 декабря	40 760	61 140	81 520

Векселя связанных сторон

В 2014 году Общество не приобретало векселя связанных сторон.

Вознаграждение директорам

В 2014 году Общество выплатило членам Совета Директоров вознаграждение на общую сумму 338,7 тыс. руб. (в 2013 г. – 285,3 тыс. руб.).

Список членов Совета Директоров приведен в п.1 Пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит, в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008, генерального директора, первых заместителей генерального директора и заместителей генерального директора.

а) В 2014 г. Общество начислило ОУП краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 31 088,29 тыс. руб. (2013 г. – 38 094,94 тыс. руб.) Уменьшение сумм вознаграждений в 2014 году по сравнению с 2013 годам связано с уменьшением премиальных выплат в связи с принятием решения о невыплате.

Виды краткосрочных вознаграждений представлены в таблице ниже:

	Тыс. руб.		
<i>Вид краткосрочного вознаграждения</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Заработная плата	18 481,09	15 375,45	15 463,91
Премии	12 332,04	22 496,68	22 020,72
Сверхнормативные расходы	275,16	222,81	69,63
ИТОГО краткосрочные вознаграждения	31 088,29	38 094,94	37 554,26

б) Долгосрочные вознаграждения составили 1 277,49 тыс. руб. и 2 970,00 тыс. руб. за 2014 и 2013 г.г. соответственно. Уменьшение сумм долгосрочных вложений в 2014 году по сравнению с 2013 годом связано с тем, что в 2013 году были выплаты по программе пенсионного страхования «Стимулирующая», в 2014 году подобных выплат не было.

тыс.руб.

<i>Вид долгосрочного вознаграждения</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Перечисления в НПФ	197,25	2 198,36	1 802,29
ДМС	1 032,30	718,22	863,68
НС	47,94	53,42	70,55
ИТОГО долгосрочные вознаграждения	1 277,49	2 970,00	2 736,52

17. Информации по сегментам

Информация по сегментам формируется в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» организациями-эмитентами публично размещаемых ценных бумаг. Общество решение о раскрытии данной информации не принимало.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество сформировало оценочные обязательства на сумму 15 614 тыс.руб., в т.ч. резерв по отпускам в той же сумме.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сформировано на основании Методических указаний о порядке формирования и отражения в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков (приказ № 1п-93 от 30.12.2011).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы приложений к Пояснениям.

19. Прочая информация

В течение 2014 года Общество не являлось истцом и ответчиком в судебных процессах, в т.ч. с налоговыми органами.

Генеральный директор ОАО «УК ГидроОГК»

В.А. Токарев

Главный бухгалтер ОАО «УК ГидроОГК»

В.В. Никитина

23.01.2015

Сброшюровано и пронумеровано
61 лист

Старший партнер АО «БДО Юникон»

А.Б. Балякин

