

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности акционерного общества  
«Усть-Среднеканская ГЭС  
им. А.Ф. Дьякова» за 2016 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Акционерам акционерного общества «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»

#### Аудируемое лицо

Акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» (АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области 2 июля 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1074910002310.

30 января 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 1 по Магаданской области зарегистрирована новая редакция Устава Общества и соответствующие изменения, внесенные в Единый государственный реестр юридических лиц. После внесенных изменений полное наименование Общества - акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова», сокращенное наименование - АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова».

Место нахождения: 685000, Россия, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, дом 84, корпус 2.

#### 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 саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» (далее - Общество) за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
  - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» 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 АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 24 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности: руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно, несмотря на то что чистые активы Общества на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года менее величины уставного капитала более трех лет (в размере 642 029 тыс. руб., 655 319 тыс. руб. и 673 327 тыс. руб. соответственно).

## Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 03.03.2016 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

10 марта 2017 года

Всего сброшюровано 45 листов.



А.Б. Балякин

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2016 г.**

Организация АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) г. Магадан

Форма по ОКЭД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКФС/ОКФЧ \_\_\_\_\_  
по ОКБИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2016
97657853		
4909095293		
35.11		
12267	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	<b>Нематериальные активы</b>	<b>1110</b>	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	<b>Основные средства, в том числе:</b>	<b>1150</b>	<b>34 130 036</b>	<b>30 616 135</b>	<b>29 220 926</b>
п.1 р. III	Основные средства	1151	22 250 166	22 664 425	23 055 452
	Здания	1151.1	926 573	946 393	966 213
	Сооружения	1151.2	19 211 886	19 461 207	19 710 528
	Машины и оборудование	1151.3	2 065 386	2 205 025	2 339 406
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.4	625	776	396
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.5	45 596	50 905	38 909
	Прочие основные фонды	1151.6	100	119	-
п.3 р. III	Незавершенное строительство	1152	11 879 870	7 951 710	6 148 492
	Оборудование к установке	1152.1	1 667 555	86 239	15 818
	Строительство объектов	1152.2	10 212 315	7 865 471	6 132 674
	Приобретение объектов основных средств	1153	-	-	16 982
п.2 р. III	<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	<b>1160</b>	<b>57 831</b>	<b>71 394</b>	<b>84 958</b>
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	175 198	134 970	121 172
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	34 363 065	30 822 499	29 427 056
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.5 р. III	<b>Запасы, в том числе:</b>	<b>1210</b>	<b>3 033</b>	<b>3 637</b>	<b>3 380</b>
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	3 637	3 380
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.1	3 033	3 326	3 380
	Прочие материалы	1211.2	-	311	-
п.6 р. III	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>1220</b>	<b>-</b>	<b>8 956</b>	<b>-</b>

п 7 р. III	<b>Дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>1230</b>	<b>2 254 413</b>	<b>2 603 201</b>	<b>2 402 863</b>
	<i>Долгосрочная дебиторская задолженность</i>	1231	767 959	-	5 424
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.1	767 959	-	5 424
	Арендаторы (субарендаторы)	1231.2	-	-	-
	<i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i>	1232	1 486 454	2 603 201	2 397 439
	Покупатели и заказчики	1232.1	1 100 433	909 187	402 038
	Арендаторы (субарендаторы)	1232.1.1	1 100 433	909 187	402 038
	Авансы выданные, в том числе:	1232.2	142 164	859 000	798 870
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1232.2.1	123 196	857 873	798 554
	Подрядчикам по капитальному строительству	1232.2.2	18 284	637	-
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.2.3	684	490	316
	Прочая дебиторская задолженность	1232.3	243 857	835 014	1 196 531
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям	1232.3.1	2 106	4 917	1 707
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1232.3.2	241 651	61 961	426 381
	по налогу на добавленную стоимость	1232.3.2.1	241 651	61 961	426 381
	Задолженность внебюджетных фондов	1232.3.3	-	-	-
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1232.3.4	7	16	15
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1232.3.5	93	768 120	768 428
п 8 р. III	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	<b>100 000</b>	<b>300 000</b>	<b>40 000</b>
п 9 р. III	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>333 982</b>	<b>38 668</b>	<b>223 599</b>
	Расчетные счета	1251	108 981	368	3 599
	Прочие денежные средства, в том числе:	1252	225 001	38 300	220 000
	Специальные счета в банках	1252.1	225 001	38 300	220 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 691 428	2 954 462	2 669 842
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>37 054 493</b>	<b>33 776 961</b>	<b>32 096 898</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.19 р. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	27 733 326	27 733 326	17 863 488
	в обыкновенных акциях	1310.1	27 733 326	27 733 326	17 863 488
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п.20 р. III	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	31 842	31 842	31 842
	Прочие источники	1350.1	31 842	31 842	31 842
	Резервный капитал	1360	4 220	3 320	2 741
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	4 220	3 320	2 741
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	89 868	77 478	60 049
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	76 578	59 470	48 482
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	13 290	18 008	11 567
	Итого по разделу III	1300	27 859 256	27 845 966	17 958 120
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.10 р. III	Земные средства	1410	2 592 059	2 429 027	1 908 352
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	2 592 059	2 429 027	1 908 352
	Компаний входящих в Группу	1411.1	2 592 059	2 429 027	1 908 352
	Отложенные налоговые обязательства	1420	191 647	146 646	125 491
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 783 706	2 575 673	2 033 843

<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
п.11 р. III	<b>Заемные средства</b>	<b>1510</b>	<b>6 302 736</b>	<b>3 299 812</b>	<b>2 218 328</b>
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	6 302 736	3 299 812	2 218 328
	Компаний входящих в Группу	1510.1.1	6 302 736	3 299 812	2 218 328
п.12 р. III	<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>98 156</b>	<b>43 835</b>	<b>9 878 583</b>
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	97 261	42 818	2 512
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.1	93 087	41 470	512
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.2	3 610	1 348	2 000
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1521.3	564	-	-
	Задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	-	-	4 251
	текущая	1522.1	-	-	4 251
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	499
	Страховые взносы, в том числе:	1523.1	-	-	489
	Пенсионный Фонд РФ (страховая и накопительная часть пенсии)	1523.1.1	-	-	489
	Прочие взносы в фонд социального страхования	1523.2	-	-	10
	Задолженность по налогам и сборам	1524	895	1 015	1 483
	в Федеральный бюджет	1524.1	-	-	635
	по налогу на прибыль	1524.1.1	-	-	-
	по налогу на добавленную стоимость	1524.1.2	-	-	-
	по налогу с доходов физических лиц	1524.1.3	-	-	635
	в Субъекты РФ	1524.2	895	1 015	848
	по налогу на прибыль	1524.2.1	-	-	-
	по налогу на имущество	1524.2.2	865	997	835
	по прочим налогам и сборам, в том числе:	1524.2.3	30	18	13
	Прочие кредиторы	1525	-	2	9 869 838
	Расчеты по оплате собственных акций до изменения уставного капитала в учредительных документах	1525.1	-	-	9 869 838
	Допонравляющая задолженность	1525.2	-	2	-
п.17 р. III	<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
п.18 р. III	<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1540</b>	<b>10 639</b>	<b>11 675</b>	<b>8 024</b>
	Прочие обязательства	1550	-	0	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>6 411 531</b>	<b>3 355 322</b>	<b>12 104 935</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>37 054 493</b>	<b>33 776 961</b>	<b>32 096 898</b>

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации  
АО "УК ГидроОГК"



Л.А. Мурин

(расшифровка подписи)

" 02 "

марта 02 02 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
2016 год

38

Организация АО "Усть-Средневожжский ГЭС им. А.Ф. Дьякова"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

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

Коды		
0710002		
31	12	2016
97657853		
4909095293		
35.11		
12267	16	
384 (385)		

Появление	Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
	<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>		-	-
п.13 р. III	<b>Выручка:</b>	<b>2110</b>	<b>426 548</b>	<b>429 790</b>
	- от продажи электроэнергии, в том числе:	2110.1	-	-
	<i>За электроэнергию в неценовой зоне по свободным двухсторонним договорам</i>	2110.1.6	-	-
	- от предоставления услуг по аренде(субаренде) имущества	2110.2	426 548	429 790
п.13 р. III	<b>Себестоимость продаж:</b>	<b>2120</b>	<b>( 436 438 )</b>	<b>( 448 748 )</b>
	- по продаже электроэнергии	2120.1	( - )	( - )
	- по предоставлению услуг по аренде (субаренде) имущества	2120.2	( 436 438 )	( 448 748 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>( 9 890 )</b>	<b>( 18 958 )</b>
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>( 9 890 )</b>	<b>( 18 958 )</b>
	Прочие доходы и расходы		-	-
п.13 р. III	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>28 082</b>	<b>50 347</b>
	<i>Проценты к получению, начисленные по депозитам</i>	2320.1	28 082	50 347
	<i>Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках</i>	2320.2	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
п.13 р. III	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>338</b>	<b>55</b>
	Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2340.1	-	-
	Доходы по признанным и присужденным санкциям	2340.2	338	55
	Прочие доходы	2340.3	-	-
п.13 р. III	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>( 435 )</b>	<b>( 6 073 )</b>
	Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	2350.1	( - )	( - )
	Расходы на благотворительные цели	2350.2	( - )	( 100 )
	Прочие расходы	2350.3	( 435 )	( 5 973 )
п.13 р. III	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>18 095</b>	<b>25 371</b>
п.14 р. III	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	( 1 154 )	( 1 183 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 45 001 )	( 44 843 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	40 228	38 586
	Прочее	2460	( 32 )	( 1 106 )
п.14 р. III	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>2400</b>	<b>13 290</b>	<b>18 008</b>

Форма 0710002 с. 2

Появление	Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода*</b>	<b>2500</b>	<b>13 290</b>	<b>18 008</b>
п.23 р. III	<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>2900</b>	<b>0,00048</b>	<b>0,00065</b>
	<b>Разводненная прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>2910</b>	<b>0,00048</b>	<b>0,00065</b>

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации  
АО "УК ГидроОГК"

Л.А. Мурин  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 2017 г.





**Отчет об изменениях капитала  
за 2016 г.**

Организация АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической Производство электроэнергии по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
97657853		
4909095293		
35.11		
12267		16
384 (385)		

**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 <u>14</u> г.	3100	17 863 488	( - )	31 842	2 741	60 049	17 958 120
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	9 869 838	-	-	-	18 008	9 887 846
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	18 008	18 008
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	9 869 838	-	-	x	x	9 869 838
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	579	( 579 )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( 579 )	( x )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( x )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	579	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря <u>15</u> г.	3200	27 733 326	( - )	31 842	3 320	77 478	27 845 966
<u>За 20 16 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 290	13 290
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	13 290	13 290
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	900	( 900 )	x
Величина капитала на 31 декабря <u>16</u> г.	3300	27 733 326	( - )	31 842	4 220	89 868	27 859 256

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>14</u> г.		На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	27 091 297	27 078 007	17 190 161

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации  
АО "УК ГидроОГК"

(подпись)

Д.А. Мурин  
(расшифровка подписи)

" 02 " марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 2016 год

Организация АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
97657853		
49095293		
35.11		
12267	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>2016</u> год	За <u>2015</u> год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	<b>4110</b>	<b>279 078</b>	<b>303 671</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	264 478	3
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 600	303 668
Платежи - всего	<b>4120</b>	<b>( 201 798 )</b>	<b>( 9 442 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( - )	( - )
в связи с оплатой труда работников	4122	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
оплата налогов и прочих обязательных платежей:	4124	( 3 961 )	( 4 387 )
налог на прибыль	4124.1	( - )	( - )
налог на имущество	4124.2	( 3 961 )	( 4 387 )
прочие платежи	4129	( 197 837 )	( 5 055 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>77 280</b>	<b>294 229</b>

Наименование показателя	Код	За 2 016 год	За 2 015 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>216 650</b>	<b>32 711</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
доходы от размещения денежных средств в депозит	4215	216 650	32 711
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>( 3 001 540 )</b>	<b>( 1 957 621 )</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 8 673 )	( 12 357 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
оплата работ, услуг, оборудования и ТМЦ, предназначенных для создания объектов капитальных вложений	4225	( 2 990 874 )	( 1 682 884 )
оплата за СМР, ПИР, НИР, ПКР	4225.1	( 1 924 952 )	( 1 374 794 )
оплата за оборудование	4225.2	( 890 484 )	( 109 627 )
оплата за ТМЦ	4225.3	( 832 )	( 1 633 )
выплаты по оплате труда, налоги от фонда оплаты труда	4225.4	( 66 784 )	( 74 752 )
расчеты по выплате заработной платы	4225.4.1	( 57 986 )	( 64 982 )
удержание из заработной платы НДФЛ	4225.4.2	( 8 509 )	( 9 386 )
прочие удержания из заработной платы	4225.4.3	( 289 )	( 384 )
платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4225.5	( 10 222 )	( 10 229 )
расходы по страхованию физических лиц	4225.6	( 5 100 )	( 5 049 )
взносы по договорам с НПФ	4225.6.1	( 4 530 )	( 4 523 )
добровольное медицинское страхование	4225.6.2	( 569 )	( 526 )
ЕСН и взносы по СН	4225.7	( 14 009 )	( 14 684 )
оплата налогов и прочих обязательных платежей	4225.8	( 189 )	( 244 )
оплата прочих работ, услуг сторонних организаций	4225.9	( 78 302 )	( 91 872 )
финансовые вложения	4226	( - )	( 260 000 )
размещение денежных средств в депозиты	4226.1	( - )	( 260 000 )
прочие платежи	4229	( 1 993 )	( 2 380 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 2 784 890 )</b>	<b>( 1 924 910 )</b>

Форма 0710004 с. 3

<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>3 002 924</b>	<b>1 445 750</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 002 924	1 445 750
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>3 002 924</b>	<b>1 445 750</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>295 314</b>	<b>( 184 931 )</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>38 668</b>	<b>223 599</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>333 982</b>	<b>38 668</b>
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации  
АО "УК-ГидроОГК"

  
(подпись) Л.А. Мурин  
(расшифровка подписи)

" 02 " марта 2017 г.



**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» за 2016г.**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
<b>АО «Усть-Среднеканская ГЭС</b>				
<b>им. А.Ф. Дьякова»</b>	по ОКПО	97657853		
Организация _____	ИНН	4909095293		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКВЭД	35.11		
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии</u>	по ОКФС	12267		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество</u>	по ОКЕИ	16		
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		384 (385)		



## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>I. Общие сведения</b>	<b>4</b>
1. Информация об Обществе	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)	5
3. Сведения об аудиторе	6
<b>II. Основные положения учетной политики</b>	<b>7</b>
1. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества	7
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
3. Нематериальные активы	7
4. Инвентаризация активов, имущества и обязательств	7
5. Основные средства	8
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	9
7. Финансовые вложения	9
8. Материально-производственные запасы	10
9. Расходы будущих периодов	11
10. Прочие активы и пассивы	11
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	11
12. Кредиты и займы	12
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал	13
15. Признание доходов	13
16. Признание расходов	14
17. Расчеты по налогу на прибыль	16
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	17
19. События после отчетной даты	17
20. Изменения в учетной политике на 2017 год	17
21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	18
<b>III. Раскрытие существенных показателей отчетности</b>	<b>19</b>
1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)	19
2. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса)	22
3. Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160 Бухгалтерского баланса)	23
4. Долгосрочные финансовые вложения	23

5. Материально-производственные запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)	23
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 Бухгалтерского баланса)	23
7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	24
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 Бухгалтерского баланса)	26
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)	26
10. Долгосрочные обязательства (стр.1410 Бухгалтерского баланса)	28
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)	28
12. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)	29
13. Доходы и расходы	30
14. Налог на прибыль организации	33
15. Налог на добавленную стоимость	34
16. Государственная помощь	34
17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса)	34
18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)	34
19. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)	35
20. Добавочный капитал (стр.1350 Бухгалтерского баланса)	35
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль	36
22. Связанные стороны	36
23. Прибыль на акцию	39
24. Чистые активы	39
25. Информация о рисках хозяйственной деятельности	39
26. События после отчетной даты	43

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», учреждено в соответствии с решениями, принятыми Советом Директоров ПАО «Колымаэнерго» 14.06.2007 года, Протокол №19.

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

30 января 2017 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 1 по Магаданской области зарегистрирована новая редакция Устава Общества и соответствующие изменения, внесенные в Единый государственный реестр юридических лиц.

После внесенных изменений полное наименование Общества – Акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова», сокращенное наименование – АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова».

Остальные реквизиты Общества, включая ОГРН и ИНН, не изменились.

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

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

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

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

Свидетельство СРО № С-089-03-02580 от 30 июня 2015 года выданное Саморегулируемой организацией Ассоциация строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс».

Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств не имеет.

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 29 человек, на 31 декабря 2015 года 29 человек.

Акционерами Общества на 31 декабря 2016 года являются российские организации:

Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания «РусГидро» ОГРН 1042401810494 (67,82%);

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» ОГРН 1024900959467 (29,41%);

Акционерное общество «Гидроинвест» ОГРН 1077847558381 (2,77%).

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

**Внеочередным Общим собранием акционеров (протокол №2 от 22.08.2016) избран новый Совет директоров в следующем составе:**

1. Захватаев Дмитрий Валентинович – Директор по комплектации АО «УК ГидроОГК»;
2. Зотов Алексей Александрович – Начальник управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;
3. Карпухин Николай Игоревич – Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «РусГидро», Генеральный директор АО «УК ГидроОГК» (по совместительству);
4. Мурин Леонид Аркадьевич – Исполнительный директор АО «Усть-Среднеканская ГЭС»;
5. Хмарин Виктор Викторович – Заместитель генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро».

**Состав Ревизионной комиссии Общества: (протокол № 2 ГОСА от 08.06.2016)**

1. Рохлина Ольга Владимировна – Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
2. Максимова Надежда Борисовна – Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
3. Листрова Ксения Сергеевна – Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

**Единоличный исполнительный орган:**

11 декабря 2014 года, на внеочередном Общем собрании акционеров (протокол №2) полномочия единоличного исполнительного органа Общества решено передать Управляющей организации – Акционерному обществу «Управляющая компания ГидроОГК» (АО «УК ГидроОГК»).

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

Регистратором Общества в 2016 году является Акционерное общество - «Регистратор Р. О. С. Т».

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

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

ИНН 7726030449; КПП 771801001; ОГРН 1027739216757;

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

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

Телефон/факс – (495) 771-73-36.

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

### 3. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества в 2016 году является Акционерное общество «БДО Юникон»  
Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

<b>Наименование</b>	Акционерное общество «БДО Юникон» » (АО «БДО Юникон»)
<b>ИНН / КПП</b>	7716021332/772601001
<b>Государственная регистрация</b>	Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г.Москвы Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037739271701
<b>Место нахождения</b>	117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125, строение 1, секция 11
<b>Почтовый адрес</b>	117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125, строение 1, секция 11
<b>Телефон, телефакс</b>	(495)797-5665, (495)797-5660
<b>Web</b>	www.bdo.ru
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций</b>	Основной регистрационный номер – 11603059593

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

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

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

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

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

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

### **3. Нематериальные активы**

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

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

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

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

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

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

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации устанавливаются приказом Исполнительного директора Общества. Обязательная инвентаризация активов, имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация обязательств проводится по состоянию на 31 декабря включительно. Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года, в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, если иное не предусмотрено законодательством.

## 5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общество переоценку объектов основных средств не производит.

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

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

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

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

## **7. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете равномерно в течение срока их обращения и относятся на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов).

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



## 8. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

К материально-производственным запасам относятся:

сырье и материалы, используемые при производстве продукции и для управленческих нужд; готовая продукция;

товары, приобретаемые для перепродажи.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально- производственных запасов.

В составе материально-производственных запасов учитывается специальная одежда и специальная оснастка:

Срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);

Срок службы, которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей.

Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства».

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

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Общество ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит ее списание при выдаче работникам в соответствии с Порядком установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

В том числе, на основании указанных Методических указаний определяется состав средств труда, учитываемых в составе специального инструмента, специального приспособления, специального оборудования.

Специальная одежда выдается работникам Общества в порядке и в сроки, установленные коллективным договором на основе типовых отраслевых норм выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных в установленном порядке.

Переданная в эксплуатацию спецодежда и специальная оснастка отражается на субсчетах «Специальная одежда в эксплуатации» и «Специальная оснастка в эксплуатации» открытых к счету 10 «Материалы».

Стоимость спецодежды и специальной оснастки списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам) в следующем порядке:

-стоимость спецодежды независимо от срока ее эксплуатации переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты;

-стоимость специальной оснастки переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования установленных в порядке, предусмотренном Учетной политикой Общества.

После полного переноса стоимости на расходы, спецодежда, спецоснастка списывается в количественном выражении с субсчета «Специальная одежда в эксплуатации», «Специальная оснастка в эксплуатации».

## **9. Расходы будущих периодов**

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

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

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

## **10. Прочие активы и пассивы**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **12. Кредиты и займы**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **15. Признание доходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от продажи электроэнергии;
- выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде);
- выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной исходя из условий договоров, заключенных между Обществом и покупателем (заказчиком).

Выручка от реализации продукции и оказания работ и услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений.
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и др.;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, возмещение причиненных Обществу убытков и иные поступления признаются в бухгалтерском учете по мере образования (выявления) в соответствии с ПБУ 9/99.

## 16. Признание расходов

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

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

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

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

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

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

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

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся расходы на содержание административно-управленческого персонала,

в том числе:

-сумма начисленной заработной платы административно-управленческого персонала, указанного в утвержденном штатном расписании Общества;

-страховые взносы и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний административно-управленческого персонала;

-командировочные расходы административно-управленческого персонала;

-расходы по страхованию административно-управленческого персонала (ДМС, НС);

• прочие административно-управленческие расходы,

в том числе:

-на содержание офиса (аренда помещений);

-услуги связи;

-услуги по использованию интернета;

-аренда оргтехники;

-услуги по обслуживанию компьютерного оборудования и программных средств;

-услуги типографии;

-другие административно-управленческие расходы, подлежащие распределению между видами деятельности (аудиторские, корпоративные услуги, расходы на канцтовары, и др.).

Административно-управленческие расходы, включая расходы на содержание административно-управленческого персонала по работникам, выделенным в штатном расписании, относящихся только к инвестиционной деятельности, учитываются в качестве расходов по инвестиционной деятельности.

Расходы на содержание и обслуживание административно-управленческого персонала, занимающегося как инвестиционным, так и основным видом деятельности, выделенного в штатном расписании по данным сотрудникам распределяются между видами деятельности исходя из доли фактического времени выполнения работ по каждому виду деятельности в общей продолжительности рабочего времени. Для определения времени занятости на выполнение работ по основному виду деятельности проводится хронометраж рабочего дня по каждому сотруднику.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

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

## 17. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

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

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

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

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

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

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

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

### **Оценочные обязательства**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **20. Изменения в учетной политике на 2017 год**

Изменения в Учетную политику на 2017 год не вносились.



## 21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

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

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

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

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

1. Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
2. Путем пересчета показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.
3. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.
4. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
5. Корректировки данных прошлых отчетных периодов в бухгалтерской отчетности за 2015 год.

За прошлый отчетный период в бухгалтерском балансе полученные займы, сроком погашения до востребования, были отражены в составе долгосрочных обязательств.

В отчетном году данные займы отражены в составе краткосрочных обязательств.

Для сопоставимости данных за отчетный и предшествующий период в бухгалтерском балансе проведены корректировки показателей за 2015 год.

Результаты корректировки представлены в таблице:

### Корректировка показателей за 2015 год

(тыс.руб.)

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>ПАССИВ</b>				
<b>IV Долгосрочные обязательства</b>	<b>4110</b>	<b>5 022 376</b>	<b>- 2 593 349</b>	<b>2 429 027</b>
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	5 022 376	- 2 593 349	2 429 027
Компаний, входящих в Группу	1411.1	5 022 376	- 2 593 349	2 429 027
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 169 022</b>	<b>-2 593 349</b>	<b>2 575 673</b>
<b>V Краткосрочные обязательства</b>	<b>1510</b>	<b>706 463</b>	<b>2 593 349</b>	<b>3 299 812</b>
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	706 463	2 593 349	3 299 812
Компаний, входящих в Группу	1510.1.1	706 463	2 593 349	3 299 812
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>761 973</b>	<b>2 593 349</b>	<b>3 355 322</b>

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2016 года по остаточной стоимости составляют сумму 22 664 425 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 417 928 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации составила 1 404 329 тыс. рублей.

Объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются не подлежат амортизации. К таким объектам основных средств, стоимость которых не погашается, относятся земельные участки общей площадью 610 000 кв. м, стоимостью 5 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2016 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2016	Степень износа основных средств, %
1. Здания	990 988	64 415	926 573	6,50 %
2. Сооружения	20 036 952	825 066	19 211 886	4,12%
3. Машины и оборудование	2 557 368	491 982	2 065 386	19,24%
4. Производственный и хозяйственный инвентарь	1 054	429	625	40,70%
5. Транспортные средства и передвижная техника	68 002	22 406	45 596	32,95%
6. Прочие основные средства	131	31	100	23,66%
<b>Итого:</b>	<b>23 654 495</b>	<b>1 404 329</b>	<b>22 250 166</b>	<b>5,94 %</b>

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 31.12.2016 года по остаточной стоимости составляют сумму 22 250 166 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 5,94 %.

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

Наименование объекта	Амортизационная группа	Срок полезного использования (мес.)
Здания	10	600
	5	120
Сооружения	6	162
	8	300
	9	336
	10	336-1200
	2	42
Машины и оборудование	3	60-156
	4	72-156
	5	72-276
	6	96-456
	7	96-336
	9	336-456

Производственный и хозяйственный инвентарь	4	84
Транспортные средства	3	60
	5	96-120
Другие виды основных средств	4	84

**Поступление основных средств за 2016 год:** (тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация за 2016 год	Остаточная стоимость на 31.12.2016
<b>Приобретено объектов основных средств:</b>			
1. Машины и оборудование	3 669	141	3 528
<b>Итого:</b>	<b>3 669</b>	<b>141</b>	<b>3 528</b>

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств, приведена в таблице 2.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Основные средства, полученные Обществом в аренду**

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

По состоянию на 01.01.2016 года стоимость арендованных основных средств, учтенных на забалансовом 001 счете составляла 70 846 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды – 61 983 тыс. рублей;
- арендованное движимое имущество – 1 193 тыс. рублей;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 706,21 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади - 6 678 тыс. рублей;
- аренда транспортных средств - 992 тыс. рублей.

В 2016 году стоимость арендованных помещений уменьшилась по сравнению с 2015 годом, в связи с уменьшением первоначальной стоимости помещений и составила 7 249 тыс. рублей.

В 2016 году заключили договор на аренду нежилого помещения с ПАО «Колымаэнерго» общей площадью 35,5 кв.м. по балансовой стоимости 127 тыс. рублей.

В 2016 году стоимость арендованного движимого имущества не изменилась, и составила 1 193 тыс. рублей.

Стоимость арендованных земельных участков в 2016 году увеличилась по сравнению с 2015 годом, в связи с вступлением в силу Распоряжения Департамента имущественных и земельных отношений Магаданской области от 07.12.2015г. №819 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель

промышленности и земель иного специального назначения на территории Магаданской области», и составила 39 622 тыс. рублей.

В 2016 году стоимость арендованных транспортных средств по сравнению с 2015 годом не изменилась. Стоимость арендованных транспортных средств в 2016 году составляет 992 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года стоимость арендованных основных средств, учтенных на забалансовом 001 счете составляет 49 184 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды - 7 377 тыс. рублей;
- арендованное движимое имущество - 1 193 тыс. рублей;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 705,51 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади – 39 622 тыс. рублей;  
аренда транспортных средств - 992 тыс. рублей.

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

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

По состоянию на 01.01.2016 года остаток незавершенного строительства составлял 7 951 710 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 86 239 тыс. руб., сч.08 – 7 865 471 тыс. руб.).

В течение 2016 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 2 349 244 тыс. рублей.

В 2016 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 1 689 674 тыс. рублей. Стоимость оборудования, переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 108 358 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года остаток незавершенного строительства составляет 11 879 870 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 1 667 555 тыс. руб., сч.08 – 10 212 315 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Строительство объектов основных средств (08сч), в т.ч.:	10 212 315	7 865 471	6 132 674
<i>Строительство Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыме</i>	<i>10 207 510</i>	<i>7 859 143</i>	<i>6 129 354</i>
<i>Техпервооружение и реконструкция основных средств</i>	<i>4 805</i>	<i>6 328</i>	<i>3 320</i>
Приобретение объектов основных средств			
Оборудование к установке (07сч)	1 667 555	86 239	15 818
<b>Всего:</b>	<b>11 879 870</b>	<b>7 951 710</b>	<b>6 148 492</b>

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Имущество, принятое к учету в составе доходных вложений в материальные ценности, на 31.12.2016 года по остаточной стоимости составляет 57 831 тыс. рублей,

в том числе:

➤ Автодорога «Левобережный подход»	3 523 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Усть-Среднекан-Мост»	7 864 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 1	6 676 тыс. рублей;
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 1	1 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 2	17 455 тыс. рублей;
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 2	3 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 3	8 266 тыс. рублей;
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 3	1 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 4	14 042 тыс. рублей;

Информация по раскрытию иного использования основных средств, приведена в таблице 2.1.2 и 2.4.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2016 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2016 года в Обществе отсутствуют.

### 5. Материально-производственные запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2016 года составляли сумму 3 637 тыс. рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 3 326 тыс. рублей, прочие материалы 311 тыс. рублей.

В отчетном периоде поступило специальной оснастки и специальной одежды, и прочих материалов на сумму 1 559 тыс. рублей, израсходовано материалов на сумму 2 163 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 3 033 тыс. рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 3 033 тыс. рублей.

Информация по раскрытию наличия и движения запасов приведена в таблице 4.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 01.01.2016 года составляла 8 956 тыс. рублей.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительные-монтажные работы и услуги, а также

поставщиками оборудования и материалов по строительству Усть-Среднеканской ГЭС на р. Кольме, составила сумму 660 603 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 669 559 тыс. рублей.

На конец отчетного периода сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 120 баланса на 31.12.2016 года отсутствует.

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

На 01.01.2016 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 2 603 201 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 2 254 413 тыс. рублей.

#### Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016
<b>Дебиторская задолженность (стр. 1230)</b>	<b>2 254 413</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (1231)</b>	<b>767 959</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232)</b> в том числе:	<b>1 486 454</b>
<b>Покупатели и заказчики (стр. 1232.1), в том числе:</b>	<b>1 100 433</b>
<i>Арендаторы (субарендаторы)</i>	1 100 433
<b>Авансы выданные (стр. 1232.2)</b> в том числе:	<b>142 164</b>
<b>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.2.1)</b> из них:	<b>123 196</b>
ПАО «Силовые машины»	108 842
АО ВНИИР «Гидроэлектроавтоматика»	10 768
ООО «Уралэнергопрофит»	1 650
ООО «ГлавЭлектроСнаб»	1 599
ООО «СТЛ-Монтаж»	326
ДООО «Союзлифтмонтаж»	11
<b>Подрядчикам по капитальному строительству (стр. 1232.2.2), в том числе:</b>	<b>18 284</b>
АО «Ленгидропроект»	17 946
АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденсева»	338
<b>Прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1232.2.3)</b>	<b>684</b>
ООО «Сокол Авиатранс»	419
АО «БДО Юникон»	79
ООО «Центр подрядных торгов в строительстве»	75
ООО «СОЮЗСЕРТ»	58
ПАО «Мегафон»	30

ООО «Акцион-пресс»	18
ООО «Компания Тензор»	3
ООО «Цитрин Восток»	2
<b>Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.3), в том числе:</b>	<b>243 857</b>
<i>По процентам по финансовым вложениям (стр. 1232.3.1)</i>	<i>2 106</i>
<i>Переплата по налогам и сборам, (по налогу на добавленную стоимость) (1232.3.2)</i>	<i>241 651</i>
<i>Задолженность по имущественному и личному страхованию (1232.3.4)</i>	<i>7</i>
<i>Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.3.5)</i>	<i>93</i>
<i>из них:</i>	
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики	88
МРИ ФНС России № 1 по Магаданской области	3
ТУ «Росимущества по Магаданской области»	2

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

#### Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 254 413	2 603 201	2 402 863
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	767 959	-	5 424
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1232)	1 486 454	2 603 201	2 397 439
в том числе:			
Арендаторы (субарендаторы) (стр.1232.1)	1 100 433	909 187	402 038
Авансы выданные (стр.1232.2)	142 164	859 000	798 870
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.3)	243 857	835 014	1 196 531

По сравнению с 2015 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом уменьшилась 348 788 тыс. рублей, (с 2014г. уменьшилась на 148 450 тыс. рублей).

На 01.01.2016 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. В 2016 году задолженность АО «Гидроинвест» переведена из краткосрочной в долгосрочную задолженность.

На 31.12.2016 года долгосрочная дебиторская задолженность составляет 767 959 тыс. рублей.

По сравнению с 2015 годом краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса, в целом уменьшилась на 1 116 747 тыс. рублей (с 2014 г. уменьшилась на 910 985 тыс. рублей).



Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

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

На 01.01.2016 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляли 300 000 тыс. рублей.

На 31.12.2016 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляют сумму 100 000 тыс. рублей.

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

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Прочие краткосрочные вложения (депозитные вклады, сроком свыше трех месяцев)	100 000	300 000	40 000

#### Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Магаданский РФ АО «Россельхозбанк»	Рубли РФ	Декабрь 2016	Март 2017	100 000

Депозитный вклад в Магаданский Региональный Филиал АО «Россельхозбанк» на сумму 100 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 представлен в составе краткосрочных финансовых вложений, поскольку он размещен на срок свыше трех месяцев. Дата окончания депозита- март 2017 года.

Информация по наличию и движению финансовых вложений приведена в таблице 3.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

На 01.01.2016 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 38 668 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 333 982 тыс. рублей.

В отчете о движении денежных средств остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода по строке 4450 составляет сумму 38 668 тыс. рублей, на конец отчетного периода составляет сумму 333 982 тыс. рублей, что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса на начало и конец отчетного периода.

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

(тыс. руб.)

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Средства на расчетных счетах	108 981	368	3 599
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)	225 001	38 300	220 000
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>333 982</b>	<b>38 668</b>	<b>223 599</b>

На отчетную дату остаток денежных средств на расчетных счетах составил сумму 108 981 тыс. руб., депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения до трех месяцев на сумму 225 001 тыс. руб. Процентные ставки по краткосрочным депозитным вкладкам в рублях находились в 2016 году в диапазоне 5%-10,1% годовых.

**Расшифровка денежных эквивалентов**

<b>Наименование кредитной организации</b>	<b>Валюта депозитного вклада</b>	<b>Срок размещения (год, месяц)</b>		<b>Сумма, тыс. руб.</b>
		<b>Начало</b>	<b>Конец</b>	
<b>Депозитные вклады на 31.12.2016</b>				
Магаданский РФ АО «Россельхозбанк» г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2016	Январь 2017	225 001
<b>Депозитные вклады на 31.12.2015</b>				
Магаданский РФ АО «Россельхозбанк» г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2015	Январь 2016	38 300
<b>Депозитные вклады на 31.12.2014</b>				
«Азиатско-Тихоокеанский банк» (ПАО) г. Благовещенск	Рубли РФ	Декабрь 2014	Январь 2015	220 000

По состоянию на 31.12.2016 года недоступных для использования денежных средств и денежных эквивалентов не имеется.

**Расшифровка прочих поступлений и выплат Отчета о движении денежных средств**  
(тыс. руб.)

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	
<b>Прочие поступления (стр. 4119), в том числе:</b>	<b>14 600</b>
<i>Проценты по депозитным вкладкам</i>	<i>14 243</i>
<i>Доходы по признанным и присужденным санкциям</i>	<i>338</i>
<i>Прочие поступления</i>	<i>19</i>
<b>Прочие платежи (стр. 4129), в том числе:</b>	<b>197 837</b>
<i>НДС</i>	<i>197 817</i>
<i>Прочие платежи</i>	<i>20</i>

<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	
<b>Прочие платежи (стр. 4229), в том числе:</b>	<b>1 993</b>
<i>Услуги банка</i>	<i>370</i>
<i>Членские взносы</i>	<i>694</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>127</i>
<i>Сопровождение программных продуктов</i>	<i>205</i>
<i>Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг</i>	<i>80</i>
<i>Услуги за пользование справочными электронными системами</i>	<i>76</i>
<i>Услуги по государственной регистрации прав собственности</i>	<i>65</i>
<i>Услуги нотариуса</i>	<i>47</i>
<i>Прочие услуги</i>	<i>329</i>

В Отчете о движении денежных средств, денежные потоки с ПАО «РусГидро» отражены в составе поступлений от финансовых операций в сумме 3 002 924 тыс. рублей.

Денежные потоки с ПАО «Колымаэнерго» отражены в составе поступлений от текущих операций в сумме 310 500 тыс. рублей и в составе платежей от инвестиционных операций в сумме 13 944 тыс. рублей.

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

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

На 31.12.2016 года, сумма долгосрочных займов, предоставленных на финансирование строительства Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыме, и подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 2 592 059 тыс. рублей по следующим договорам займов:

№ ОГ-135-48-2011 от 13.12.2011г., срок погашения 05.02.2018г.;

№ ОГ-156-12-2012 от 14.03.2012г., срок погашения 05.02.2018г.;

№ ОГ-203-18-2015 от 23.07.2015г., срок погашения 29.06.2018г.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу за отчетный период в сумме 163 032 тыс. рублей (за 2015 год 156 409 тыс. рублей) включены в стоимость инвестиционного актива, так как они непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу по займам, взятым на цели не связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива отсутствуют, так как займы на другие цели не связанные со строительством, Обществом не привлекались.

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

Общая сумма краткосрочных займов, полученных для обеспечения финансирования строительства Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыме в течение 2016 года, составила 6 302 736 тыс. рублей (в 2015 году – 3 299 812 тыс. рублей, в 2014 году – 2 218 328 тыс. рублей). Краткосрочные займы за отчетный период являлись беспроцентными.

Сумма займов, подлежащая погашению в течение не более одного года от отчетной даты (сроком погашения до востребования) и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12. 2016 года составила 6 302 736 тыс. рублей.

Сумма займов, подлежащая погашению в течение более одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2016 составила 2 592 059 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Долгосрочные займы в российских рублях	2 592 059	2 429 027	1 908 352
Краткосрочные займы в российских рублях	6 302 736	3 299 812	2 218 328

Процентные ставки по займам за период 2014-2016 года находились в диапазоне 8,213% - 9,513% годовых.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г. и 31.12.2014г.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов отсутствуют.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

На начало отчетного периода на 01.01.2016 года сумма кредиторской задолженности составляла 43 835 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 98 156 тыс. рублей.

### Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
<b>Кредиторская задолженность, (стр. 1520), в том числе:</b>	<b>98 156</b>	<b>43 835</b>	<b>9 878 583</b>
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	97 261	42 818	2 512
Задолженность перед персоналом (стр.1522)	-	-	4 251
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1523)	-	-	499
Задолженность по налогам и сборам (стр.1524)	895	1 015	1 483
Прочие кредиторы (стр.1525)	-	2	9 869 838

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

По сравнению с 2015 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 54 321 тыс. рублей, в том числе:

Увеличилась задолженность поставщикам и подрядчикам на 54 443 тыс. рублей.

Задолженность перед персоналом по оплате труда, задолженность перед государственными внебюджетными фондами на начало и конец периода – отсутствует.

По налогам и сборам задолженность уменьшилась на 120 тыс. рублей.

Уменьшилась задолженность по прочим кредиторам на 2 тыс. рублей.

### Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2016
<b>Кредиторская задолженность, (стр. 1520), в том числе:</b>	<b>98 156</b>
<b>Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521), в том числе:</b>	<b>97 261</b>
<b>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1), в том числе:</b>	<b>93 087</b>
АО ВНИИР «Гидроэлектроавтоматика»	91 158
ООО «ЭРС»	1 907
ДООО «Союзлифтмонтаж»	22
<b>Подрядчикам по капитальному строительству (стр.1521.2), в том числе:</b>	<b>3 610</b>
АО «Ленгидропроект»	3 610
<b>Прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1521.3), в том числе:</b>	<b>564</b>
ООО «Центр подрядных торгов в строительстве»	475
АО «РусГидро Снабжение»	40
ПАО «Колымаэнерго»	35
ООО «Стаффарт»	7
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	4
АО Регистратор «Р. О. С.Т.»	3
<b>Задолженность по налогам и сборам (стр.1524), в том числе:</b>	<b>895</b>
По налогу на имущество (стр. 1524.2.2)	865
По прочим налогам и сборам (стр. 1524.2.3)	30

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 13. Доходы и расходы

#### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

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

#### Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование	За 2016	За 2015
<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>426 548</b>	<b>429 790</b>
-от предоставления услуг по аренде имущества	426 548	429 790

В отчетном году Общество получило выручку от предоставления услуг по аренде имущества.

#### Расшифровка себестоимости проданных товаров, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров работ услуг от предоставления услуг по аренде имущества за отчетный период составила – 436 438 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

Наименование	За 2016	За 2015
<b>Себестоимость всего, в том числе:</b>	<b>436 438</b>	<b>448 748</b>
Амортизация	430 008	436 443
Расходы по договорам аренды	78	76
Расходы по страхованию имущества и ответственности	6	18
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	1 988	2 408
Налог на имущество	3 666	4 163
Прочие налоги и пошлины	105	72
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	317	3
Информационные, юридические и консультационные услуги	22	16
Прочие	248	5 549

Информация о затратах приведена в таблице 6.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Прочие доходы и расходы

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

### Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2016	За 2015
<b>Прочие доходы</b>	<b>28 420</b>	<b>50 402</b>
<i>в том числе:</i>		
Проценты к получению, начисленные по депозитам	28 082	50 347
Доходы по признанным и присужденным санкциям	338	55
Прочие доходы	-	-
<b>Прочие расходы</b>	<b>435</b>	<b>6 073</b>
Расходы от списания дебиторской задолженности		5 424
Расходы на банковские услуги	370	503
Материальная помощь и другие социальные выплаты	22	7
Расходы на благотворительные цели		100
Прочие расходы	43	39
«Прочее» строка 2460 Отчета о финансовых результатах, в т.ч.:	<b>32</b>	<b>1 106</b>
<i>Пени и штрафные санкции за нарушение налогового законодательства</i>	<i>3</i>	<i>6</i>
<i>Корректировка отложенных налоговых обязательств</i>		<i>-23 688</i>
<i>Корректировка отложенных налоговых активов</i>		<i>24 788</i>
<i>Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i>	<i>- 3</i>	
<i>Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i>	<i>32</i>	

В 2016 году основу прочих доходов составили проценты, к получению начисленные по депозитным вкладам, доходы по признанным и присужденным санкциям. По сравнению с прошлым годом прочие доходы уменьшились на 21 982 тыс. рублей.

Основу прочих расходов составляют расходы на банковские услуги. По сравнению с прошлым годом прочие расходы уменьшились на 5 638 тыс. рублей.

### Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2016 год

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015
Выручка	426 548	429 790
Себестоимость	436 438	448 748
Прочие доходы	28 420	50 402
Прочие расходы	435	6 073
Прибыль до налогообложения	18 095	25 371
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	13 290	18 008
Изменение отложенных налоговых обязательств	-45 001	-44 843

Изменение отложенных налоговых активов	40 228	38 586
Постоянные налоговые обязательства (активы)	-1 154	-1 183

Постоянные налоговые активы, обязательства сформированы в результате несоответствия сумм, признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли по ПБУ 18/02. С учетом признания в разных суммах расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и расходов, которые не учитываются при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, постоянные налоговые активы за отчетный период составили 1 154 тыс. рублей (5 768\*20%).

#### 14. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определённая исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчётный год, составила 3 619 тыс. рублей (18 095\*20%).

В отчетном году сумма, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль за текущий период, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 6 257 тыс. рублей, повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 45 001 тыс. рублей (225 005\*20%), и отложенных налоговых активов – 40 228 тыс. рублей (201 140\*20%)

Отложенные налоговые активы (09 счет)

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	01.01.2016		Обороты		31.12.2016	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Убыток прошлых лет	93 021	-	36 974	-	129 995	-
Доходные вложения в материальные ценности	1 013	-	162	-	1 175	-
Основные средства	1 633	-	728	2	2 359	-
Оценочные обязательства и резервы	2 335	-	386	594	2 127	-
Убыток текущего периода	36 968	-	39 542	36 968	39 542	-
<b>Итого</b>	<b>134 970</b>	<b>-</b>	<b>77 792</b>	<b>37 564</b>	<b>175 198</b>	<b>-</b>

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

Отложенные налоговые обязательства (77 счет)

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	01.01.2016		Обороты		31.12.2016	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Внеоборотные активы	-	69 447	-	32 199	-	101 646
Основные средства	-	77 199	712	13 514	-	90 001
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>146 646</b>	<b>712</b>	<b>45 713</b>	<b>-</b>	<b>191 647</b>

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к формированию отложенных налоговых обязательств (ОНО). Они приводят к уменьшению суммы налога на



прибыль в текущем отчетном периоде и к увеличению налога на прибыль в следующем отчетном периоде.

Текущий налог на прибыль рассчитан исходя из суммы условного расхода по налогу на прибыль, скорректированную на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода  $(3619 - (-1154) + 40228 - 45001 = 0)$ . Текущий налог, на прибыль исчисленный по данным налогового учёта за отчетный период составил 0 тыс. рублей.

#### **15. Налог на добавленную стоимость**

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 76 779 тыс. руб. (77 362 тыс. руб. – в 2015 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 671 436 тыс. руб., (289 225 тыс. руб. – в 2015 году).

#### **16. Государственная помощь**

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

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

Доходы будущих периодов отсутствуют. Сальдо по состоянию на 01.01.2016 и на 31.12.2016 года равно нулю.

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

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

По состоянию на 01.01.2016 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 11 675 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года «Оценочные обязательства» Общества составляют сумму 10 639 тыс. рублей.

Информация по раскрытию движения оценочных обязательств по оплате отпусков приведена в таблице 7.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **Обеспечение обязательств**

Обеспечение исполнения обязательств контрагентов по действующим договорам (Банковские гарантии), полученные Обществом на 31.12.2016 года составляют сумму 1 117 393 тыс. рублей.

Срок окончания обязательств на сумму 58 572 тыс. рублей – 09.01.2017 года;

Срок окончания обязательств на сумму 1 058 821 тыс. рублей – 26.10.2017 года;

Информация по раскрытию движения оценочных обязательств по оплате отпусков приведена в таблице 8.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

По состоянию на 01.01.2016 года уставный капитал Общества составлял 27 733 326 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 27 733 326 тыс. штук.

В 2016 году уставный капитал Общества не изменился.

По состоянию на 31.12.2016 года уставный капитал Общества составляет 27 733 326 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2016
Общее количество размещенных акций	27 733 326 105 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	27 733 326 105 рублей

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2016 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Обыкновенные	18 809 586 927	67,82
Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»	Обыкновенные	8 155 779 796	29,41
Акционерное общество «Гидроинвест»	Обыкновенные	767 959 382	2,77
ИТОГО:		27 733 326 105	100 %

АО «Гидроинвест» в декабре 2016 года заключило с Обществом дополнительное соглашение к договору купли-продажи акций №02-10 от 27.12.2010 относительно оплаты задолженности. Срок оплаты задолженности наступит не ранее 01.01.2020 года.

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

По состоянию на 01.01.2016 года добавочный капитал Общества составлял 31 842 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

Добавочный капитал сформирован за счет сумм НДС, полученных при внесении имущества в уставный капитал Общества и восстановленных организацией – учредителем ПАО «Колымаэнерго», в том числе: 4 190 тыс. рублей в 2009 году и 27 652 тыс. рублей в 2012 году.

В 2016 году добавочный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2016 года добавочный капитал Общества составляет 31 842 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

## 21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

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

По состоянию на 01.01.2016 года резервный капитал Общества составлял 3 320 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.

В 2016 году согласно решению Общего собрания акционеров Обществом сформирован резервный капитал в сумме 900 тыс. рублей, в размере 5% от чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества.

Распределение прибыли и формирования резервного фонда по результатам работы за 2015 год утверждено годовым Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 08.06.2016г.).

На 31.12.2016 года резервный капитал Общества составляет 4 220 тыс. рублей.

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

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

Нераспределенная прибыль на 01.01.2016 года составляла 77 478 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 08.06.2016г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам работы за 2015 год.

		(тыс. руб.)
Резервный фонд		900
Прибыль на накопление		17 108
<b>Всего:</b>		<b>18 008</b>

Нераспределенная прибыль на 31.12.2016 года составила 89 868 тыс. рублей,

в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 76 578 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 13 290 тыс. рублей.

## 22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2016г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Захватаев Дмитрий Валентинович	----	Член Совета директоров	18.08.2016	----	----
2	Зотов Алексей Александрович	----	Член Совета директоров	18.08.2016	----	----

3	Карпухин Николай Игоревич	----	Член Совета директоров	18.08.2016	----	----
4	Мурин Леонид Архадьевич	----	Член Совета директоров	18.08.2016	----	----
5	Хмарин Виктор Викторович	----	Член Совета директоров	18.08.2016	----	----
6	Карпухин Николай Игоревич	----	Генеральный директор акционерного общества «Управляющая компания ГидроОГК», исполняющего функции единоличного исполнительного органа акционерного общества	12.01.2016	----	----
7	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	28.07.2015	67,82	67,82
8	Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»	Город Магадан	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	14.01.2015	29,41	29,41
9	Акционерное общество «Гидроинвест»	Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.08.2007	2,77	2,77
10	Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК»	г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51	Лицо является управляющей организацией по выполнению функций единоличного исполнительного органа акционерного общества	11.12.2014	----	----

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

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

Общество контролируется публичным акционерным обществом «РусГидро», которому принадлежит 67,82% уставного капитала (18 809 586 927 штук акций Общества) и входит в Холдинг (группу) ПАО «РусГидро». Конечный бенефициар- Российская Федерация.

ПАО «РусГидро» в 2016 году оказало Обществу займов для обеспечения финансирования строительства на сумму 3 002 924 тыс. рублей.

Начисленные проценты по займам в отчетном году составили 163 032 тыс. рублей. Погашение займов в отчетном году не осуществлялось.

ПАО «Колымаэнерго» в 2016 году оказало прочих работ и услуг на общую сумму 13 944 тыс. рублей, в том числе:

- Прочих услуг на сумму 6 382 тыс. рублей;
- Возмездных услуг на сумму 4 385 тыс. рублей;

- Услуг по аренде помещений на сумму 3 177 тыс. рублей.

АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» оказало Обществу работ и услуг на общую сумму 1 863 271 тыс. рублей, в том числе:

- Выполненные строительно-монтажные работы на сумму 1 863 217 тыс. рублей;
- Прочие работы и услуги на сумму 54 тыс. рублей.

АО «УК ГидроОГК» в 2016 году оказало Обществу услуги единоличного исполнительного органа на сумму 59 825 тыс. руб.

АО «Ленгидропроект» в 2016 году оказало Обществу услуги по выполнению рабочей документация и осуществлению авторского надзора в сумме 38 024 тыс. рублей.

АО «НИИЭС» в 2016 году оказало Обществу услуг по поставке оборудования на сумму 5 343 тыс. рублей.

АО «РусГидро Снабжение» в 2016 году оказало Обществу услуги по сопровождению процесса закупочной деятельностью, за организацию и проведение регламентированных закупочных процедур на сумму 168 тыс. рублей.

Состояние расчетов со связанными сторонами приведено в таблице.

#### Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	9 869 838
ПАО «Колымаэнерго»	1 100 433	907 733	401 536	35	26	-
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	-	-	4	-	-
АО «УК ГидроОГК»	-	-	-	-	-	-
АО «Ленгидропроект»	17 946	637	-	3 610	1 322	2 000
АО «ВНИИГ»	338	-	29	-	-	490
АО «НИИЭС»	-	438	-	-	102	-
ПАО «Магаданэнерго»	-	-	-	-	-	-
АО «Гидроинвест»	767 959	767 959	767 959	-	-	-
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	-	40	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 886 676</b>	<b>1 676 767</b>	<b>1 169 524</b>	<b>3 689</b>	<b>1 450</b>	<b>9 872 328</b>

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, исполнительного директора, его заместителей.

В 2016 году Общество начислило членам Совета директоров вознаграждений на общую сумму 523 тыс. руб. (2015г. – 419 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2016, 2015 гг. не производилась.

Сумма вознаграждений, начисленная исполнительному директору и его заместителям в отчетном периоде составляет 24 893 тыс. руб. (2015г. – 26 358 тыс. руб.)

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

Для осуществления контроля, над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия.

В 2016 году Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2015 года на сумму 114 тыс. руб. (в 2015г. – 42 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2016, 2015 гг. не производилась.

### 23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате на одну акцию базовая прибыль за отчетный период составила 0,00048 руб.

### 24. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов определена согласно приказу Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов»

#### Чистые активы Общества

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1. Строка 1100 «Итого по разделу I»	34 363 065	30 822 499	29 427 056
2. Строка 1200 «Итого по разделу II»	1 923 469	2 186 503	1 901 883
<b>3. Итого активы:</b>	<b>36 286 534</b>	<b>33 009 002</b>	<b>31 328 939</b>
4. Строка 1400 «Итого по разделу IV»	2 783 706	2 575 673	2 033 843
5. Строка 1500 «итого по разделу V»	6 411 531	3 355 322	12 104 935
<b>6. Итого пассивы:</b>	<b>9 195 237</b>	<b>5 930 995</b>	<b>14 138 778</b>
<b>7. Стоимость чистых активов (п.3-п.6)</b>	<b>27 091 297</b>	<b>27 078 007</b>	<b>17 190 161</b>

Чистые активы Общества на 31.12.2016 года составляют 27 091 297 тыс. рублей.

В 2016 году по сравнению с 2015 годом сумма чистых активов Общества увеличилась на 13 290 тыс. рублей, по сравнению с 2014 годом увеличилась на 9 901 136 тыс. рублей. Чистые активы Общества меньше Уставного капитала, но ситуация меняется в лучшую сторону с каждым годом.

### 25. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Указанные ниже риски определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, но могут стать существенными в будущем.

#### *Региональные риски*

Аналитика инвестиционной привлекательности регионов показывает, что Магаданская область относится к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

Данный регион Российской Федерации, где Общество осуществляет свою деятельность можно характеризовать как отдаленный от крупных промышленных центров, регион особых географических и климатических условий, обеспеченный природными ресурсами.

В качестве региональных рисков можно рассматривать имеющуюся вероятность отклонений сроков освоения новых горнорудных предприятий, новых месторождений от проектных расчетов. В связи с дезинтеграцией хозяйственных связей на территории России, в том числе и в виде срыва сроков поставок оборудования в реализуемый проект. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

#### *Рыночные риски*

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по строительству объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Кольме. Основной задачей Общества является строительство и ввод в намеченные сроки третьего гидроагрегата Усть-Среднеканской ГЭС. Процесс строительства может затянуться из-за проблем с финансированием. Инфляция может оказать влияние на уменьшение реальной стоимости средств выделяемых на строительство в рамках инвестиционной программы. При составлении Бизнес-плана Обществом учитывается уровень инфляции. В целях минимизации рыночных рисков Общество стремится контролировать и оценивать вероятность их возникновения, повышать привлекательность энергетического строительства.

#### *Риски, связанные с изменением процентных ставок*

По состоянию на 31.12.2016 года займы Обществом не погашены. Условия и процентные ставки являлись фиксированными на момент получения денежных средств и действуют в течение всего срока действия договора, поэтому данный риск сведен к минимуму. Неблагоприятные изменения процентных ставок могут повлиять только на будущие заимствования Общества.

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок, так как не имеет ссудной задолженности.

#### *Риски изменения валютного курса*

Доходы и расходы Общества номинированы в российских рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности не зависят от обменных курсов, так как Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке и расчеты производятся в валюте Российской Федерации - российских рублях. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют.

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

Цены на работы и услуги, необходимые для обеспечения деятельности Общества изменяются в соответствии с рыночными тенденциями. Указанные риски минимизируются путем оптимизации программы закупок.

Деятельность Общества заключается в передаче своего имущества в аренду. Договоры аренды заключаются ежегодно на срок до 1 года с фиксированной арендной платой.

Таким образом, риски связанные с возможным изменением цен на услуги Общества представляются незначительными.

### *Риск ликвидности*

Ликвидность Общества определяется способностью активов превращаться в деньги, быстро и легко, сохраняя фиксированной свою номинальную стоимость.

Коэффициенты ликвидности Общества находятся ниже нормативных значений. Основным фактором является то, что Общество не занимается производственной и сбытовой деятельностью, а осуществляет новое строительство, которое финансируется за счет собственных и заемных средств предоставляемых под дополнительную эмиссию акций и авансирует предприятия, изготавливающие гидротехническое и гидроэнергетическое оборудование.

В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью, производится постоянный мониторинг просроченной задолженности, истребование в досудебном порядке просроченной дебиторской задолженности. С целью синхронизации денежных потоков договоры с поставщиками и подрядчиками заключаются с условиями расчетов, соответствующими условиям договоров на финансирование строительства.

### *Кредитные риски*

Займы от ПАО «РусГидро» привлечены для обеспечения финансирования строительства и направлены на создание инвестиционного актива.

По состоянию на 31.12.2016 года займы не погашены. Условия и процентные ставки являлись фиксированными на момент получения денежных средств и до окончания срока действия договора.

Общество не предоставляет займы и кредиты, поэтому данный риск сведен к минимуму.

### *Правовые риски*

Значимыми рисками для Общества могут быть:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения, а также риски связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров.

Для снижения данных рисков в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;



-по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;

-по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

#### *Экологические и социальные риски*

Экологические риски рассматриваются Обществом как незначительные. Это риски, связанные с вероятностью причинения вреда экологическим ресурсам в результате аварий на гидротехнических сооружениях в период строительства, угрозы затопления. Для снижения экологических рисков, Обществом выполняется ряд природоохранных мероприятий. В целях покрытия убытков, связанных с необходимостью возместить ущерб, который понесут третьи лица, в результате негативного воздействия на окружающую среду, Общество осуществляет страхование ответственности владельцев гидротехнических сооружений на период строительства.

Страхование является одной из систем минимизации социальных рисков. Одним из видов социальных страховых рисков является медицинское страхование. В связи с чем, для минимизации страховых рисков для работников Общества оформлены полисы обязательного медицинского страхования.

В части уменьшения социальных рисков Общество осуществляет программу страховой защиты, пенсионного обеспечения, постоянно совершенствует систему мотивации персонала и его профессионального развития.

#### *Производственные риски*

В настоящее время Общество выполняет функции заказчика-застройщика по строительству Усть-Среднеканской ГЭС на р. Кольме и сдает в аренду имущественный комплекс гидроагрегатов №1, №2. Общество не производит продукцию и товары, не выполняет работы и услуги, не занимается производственной деятельностью, в связи с чем, не подвержено производственному риску.

Риски связанные с зависимостью от импортного оборудования для Общества неактуальны. В целях снижения воздействия негативного эффекта возможных рисков, менеджеры Общества стремятся принимать решения на основе анализа и системного подхода в управлении рисками. Обществом разрабатываются мероприятия по выявлению и оценке рисков, обеспечению корпоративной безопасности, а также внедрению и развитию информационных технологий. Это позволит унифицировать управление проектом и получить своевременное предоставление акционерам полной информации о ходе реализации проекта, сделает процесс реализации проекта максимально прозрачным и даст возможность своевременно принимать необходимые решения, связанные с реализацией проекта строительства.

## 26. События после отчетной даты

Обществу не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации

АО «УК ГидроОГК»

02 марта 2017 года



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Л. А. Мурин'.

Л. А. Мурин

**Приложения к пояснениям  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова" за 2016г.**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

таблица 1.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
и т.д.													

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

таблица 1.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				



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

таблица 1.5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

таблица 2.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация *		выбыло объектов		начислено амортизации *	пероценки		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация *
						первоначальная стоимость *	накопленная амортизация *		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация *		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. <sup>1</sup>	23 650 826	( 986 401 )	3 689	( - )	-	( 417 928 )	-	-	23 654 495	( 1 404 329 )
	5210	за 20 15 г. <sup>2</sup>	23 617 629	( 562 177 )	33 197	( - )	-	( 424 224 )	-	-	23 650 826	( 986 401 )
в том числе: Здания	5201	за 20 16 г. <sup>1</sup>	990 988	( 44 595 )	-	( - )	-	( 19 820 )	-	-	990 988	( 64 415 )
	5211	за 20 15 г. <sup>2</sup>	990 988	( 24 775 )	-	( - )	-	( 19 820 )	-	-	990 988	( 44 595 )
Сооружения	5202	за 20 16 г. <sup>1</sup>	20 036 952	( 575 745 )	-	( - )	-	( 249 321 )	-	-	20 036 952	( 825 068 )
	5212	за 20 15 г. <sup>1</sup>	20 036 952	( 326 424 )	-	( - )	-	( 249 321 )	-	-	20 036 952	( 575 745 )
Машины и оборудование	5203	за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 553 699	( 348 674 )	3 689	( - )	-	( 143 308 )	-	-	2 557 368	( 491 982 )
	5213	за 20 15 г. <sup>1</sup>	2 538 740	( 199 334 )	14 959	( - )	-	( 149 340 )	-	-	2 553 699	( 348 674 )
Транспортные средства	5204	за 20 16 г. <sup>1</sup>	68 002	( 17 097 )	-	( - )	-	( 5 309 )	-	-	68 002	( 22 406 )
	5214	за 20 15 г. <sup>1</sup>	50 401	( 11 492 )	17 601	( - )	-	( 5 605 )	-	-	68 002	( 17 097 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 054	( 278 )	-	( - )	-	( 151 )	-	-	1 054	( 428 )
	5215	за 20 15 г. <sup>1</sup>	548	( 152 )	506	( - )	-	( 126 )	-	-	1 054	( 278 )
Прочие основные фонды	5206	за 20 16 г. <sup>1</sup>	131	( 12 )	-	( - )	-	( 19 )	-	-	131	( 31 )
	5216	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	131	( - )	-	( 12 )	-	-	131	( 12 )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 2.2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	7 951 710	4 040 187	(108 358)	(3 689)	11 879 870
	5250	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6 165 474	1 827 514	(8 081)	(33 197)	7 951 710
в том числе:	5241	за 20 16 г. <sup>1</sup>	7 859 143	2 348 367	-	-	10 207 510
Строительство объектов ОС	5251	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6 129 354	1 729 789	-	-	7 859 143
Техперевосоружение и реконструкция основных средств	5242	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6 328	877	-	(2 400)	4 805
	5252	за 20 15 г. <sup>1</sup>	3 320	18 604	-	(15 596)	6 328
Приобретение объектов основных средств	5243	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	1 269	-	(1 269)	-
	5253	за 20 15 г. <sup>1</sup>	16 982	619	-	(17 601)	-
Оборудование к установке	5244	за 20 16 г. <sup>1</sup>	86 239	1 689 674	(108 358)	-	1 667 556
	5254	за 20 15 г. <sup>1</sup>	15 818	78 502	(8 081)	-	86 239



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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 400	7 400
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	5261	2 400	7 400
<i>(объект основных средств)</i>		-	-
<i>и т.д.</i>			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		( - )	( - )
<i>(объект основных средств)</i>		( - )	( - )
<i>и т.д.</i>			

## 2.4. Иное использование основных средств

таблица 2.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 177 488	22 831 485	23 138 321
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	49 184	70 846	59 934
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	147 610	113 038	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

таблица 3.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 18 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. <sup>1</sup>	300 000	-	100 000	( 300 000 )	-	-	-	100 000	-
	5315	за 20 15 г. <sup>2</sup>	40 000	-	300 000	( 40 000 )	-	-	-	300 000	-
в том числе: депозитные вклады	5306	за 20 18 г. <sup>1</sup>	300 000	-	100 000	( 300 000 )	-	-	-	100 000	-
	5316	за 20 15 г. <sup>2</sup>	40 000	-	300 000	( 40 000 )	-	-	-	300 000	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 16 г. <sup>1</sup>	300 000	-	100 000	( 300 000 )	-	-	-	100 000	-
	5310	за 20 15 г. <sup>2</sup>	40 000	-	300 000	( 40 000 )	-	-	-	300 000	-



## 4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

таблица 5.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>а</sup>	применяющие с процентами, штрафы и иные начисления <sup>а</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>б</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г.	-	( - )	767 959	-	( - )	( - )	-	( - )	767 959	( - )
	5521	за 20 15 г.	5 424	( - )	-	-	( - )	( 5 424 )	-	( - )	-	( - )
в том числе: прочих дебиторов	5502	за 20 16 г.	-	( - )	767 959	-	( - )	( - )	-	( - )	767 959	( - )
	5522	за 20 15 г.	5 424	( - )	-	-	( - )	( 5 424 )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.	2 603 201	( - )	1 485 325	-	( 2 602 072 )	( - )	-	-	1 486 454	( - )
	5530	за 20 15 г.	2 397 439	( - )	1 079 214	-	( 873 452 )	( - )	-	-	2 603 201	( - )
в том числе: Авансы выданные	5511	за 20 16 г.	859 000	( - )	267 552	-	( 984 388 )	( - )	-	-	142 164	( - )
	5531	за 20 15 г.	798 870	( - )	204 041	-	( 143 911 )	( - )	-	-	859 000	( - )
по процентам по финансовым вложениям	5512	за 20 16 г.	4 917	( - )	28 082	-	( 30 893 )	( - )	-	-	2 108	( - )
	5532	за 20 15 г.	1 707	( - )	50 347	-	( 47 137 )	( - )	-	-	4 917	( - )
прочим покупателям внеоборотных активов, арендаторам	5513	за 20 16 г.	909 187	( - )	503 330	-	( 312 084 )	( - )	-	( - )	1 100 433	( - )
	5533	за 20 15 г.	402 038	( - )	507 153	-	( 4 )	( - )	-	( - )	909 187	( - )
по налогам и сборам	5514	за 20 16 г.	61 961	( - )	671 438	-	( 491 746 )	( - )	-	-	241 651	( - )
	5534	за 20 15 г.	426 381	( - )	289 224	-	( 653 644 )	( - )	-	-	61 961	( - )
задолженность внебюджетных фондов	5515	за 20 16 г.	-	( - )	665	-	( 665 )	( - )	-	-	-	( - )
	5535	за 20 15 г.	-	( - )	14 039	-	( 14 039 )	( - )	-	-	-	( - )
по расчетам с прочими дебиторами	5516	за 20 16 г.	768 120	( - )	3 428	-	( 771 453 )	( - )	-	-	93	( - )
	5536	за 20 15 г.	768 428	( - )	3 607	-	( 3 915 )	( - )	-	-	768 120	( - )
Задолженность по имущественному и личному страхованию	5517	за 20 16 г.	16	( - )	10 834	-	( 10 843 )	( - )	-	-	7	( - )
	5537	за 20 15 г.	15	( - )	10 803	-	( 10 802 )	( - )	-	-	16	( - )
Итого	5500	за 20 16 г.	2 603 201	( - )	2 253 284	-	( 2 602 072 )	( - )	-	x	2 254 413	( - )
	5520	за 20 15 г.	2 402 863	( - )	1 079 214	-	( 873 452 )	( 5 424 )	-	x	2 603 201	( - )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 058 499	1 058 499	870 656	870 656	-	-
в том числе: прочим покупателям (арендаторам)	5541	1 058 499	1 058 499	870 656	870 656	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица 5.3.1

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>а</sup>	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	описание на финансовый результат <sup>в</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г.	2 429 027	163 032	-	( - )	( - )	-	2 592 059
	5571	за 20 16 г.	1 908 362	520 575	-	( - )	( - )	-	2 429 027
в том числе:	5552	за 2016 г.	2 111 072	-	-	( - )	( - )	-	2 111 072
обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5572	за 20 16 г.	1 746 908	364 268	-	( - )	( - )	-	2 111 072
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5553	за 20 16 г.	317 855	163 032	-	( - )	( - )	-	480 887
	5573	за 20 16 г.	151 548	156 409	-	( - )	( - )	-	317 955
Краткосрочные обязательства. Заемные средства	5560	за 20 16 г.	3 299 812	3 002 924	-	( - )	( - )	( - )	6 302 736
	5580	за 20 16 г.	2 218 328	1 081 484	-	( - )	( - )	( - )	3 299 812
в том числе:	5561	за 20 16 г.	3 299 812	3 002 924	-	( - )	( - )	( - )	6 302 736
обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5561	за 20 16 г.	2 218 328	1 081 484	-	( - )	( - )	( - )	3 299 812
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5562	за 20 16 г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5582	за 20 16 г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	5563	за 20 16 г.	43 835	4 474 976	-	( 4 430 655 )	( - )	( - )	98 156
	5583	за 20 16 г.	9 876 683	1 046 116	-	( 11 780 864 )	( - )	( - )	43 835
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5584	за 20 16 г.	42 818	4 383 423	-	( 4 328 980 )	( - )	( - )	97 261
	5584	за 20 16 г.	2 512	1 846 416	-	( 1 806 110 )	( - )	( - )	42 818
задолженность перед персоналом по оплате труда	5565	за 20 16 г.	-	72 724	-	( 72 724 )	( - )	( - )	-
	5585	за 20 16 г.	4 251	76 343	-	( 80 594 )	( - )	( - )	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 16 г.	-	14 765	-	( 14 765 )	( - )	( - )	-
	5586	за 20 16 г.	499	9 810	-	( 10 309 )	( - )	( - )	-
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5567	за 20 16 г.	1 015	4 032	-	( 4 152 )	( - )	( - )	895
	5587	за 20 16 г.	1 483	13 498	-	( 13 966 )	( - )	( - )	1 015
	5568	за 20 16 г.	2	12	-	( 14 )	( - )	( - )	-
Прочие	5588	за 20 16 г.	9 609 638	49	-	( 9 609 685 )	( - )	( - )	2
Итого	5560	за 20 16 г.	8 772 674	7 840 932	-	( 4 420 655 )	( - )	x	8 992 951
	5570	за 20 16 г.	14 006 283	3 548 278	-	( 11 780 864 )	( - )	x	5 772 674



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5690	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>1</sup>
Материальные затраты	5610	317	3
Расходы на оплату труда	5620	1 988	2 408
Отчисления на социальные нужды	5630	6	18
Амортизация	5640	430 008	436 443
Прочие затраты	5650	4 119	9 876
Итого по элементам	5660	436 438	448 748
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	436 438	448 748

## 7. Оценочные обязательства

таблица 7.1

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	11 675	7 308	( 8 344 )	( - )	10 639
<i>по оплате отпусков и вознаграждений</i>	5701	11 675	7 308	( 8 344 )	( - )	10 639

## 8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>
Полученные - всего	5800	1 117 393	1 287 601	1 118 260
в том числе: <i>банковская гарантия</i>	5801	1 117 393	1 287 601	1 118 260
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 9. Государственная помощь


таблица 9.1

Наименование показателя		Код	За 20 <u>16</u> г.		За 20 <u>15</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>16</u> г.	5910	-	-	( - )	-
	20 <u>15</u> г.	5920	-	-	( - )	-
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>16</u> г.		-	-	( - )	-
	20 <u>15</u> г.		-	-	( - )	-
и т.д.						

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации  
АО "УК ГидроОГК"

" 02 " марта



  
(подпись) Л.А. Мурин  
(расшифровка подписи)