

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2013 г.

Организация **ОАО "Колымаэнерго"** Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **промышленность** по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности **смешанная российская** по ОКФС \_\_\_\_\_  
с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2013
00117618		
4908000718		
по ОКВЭД		
40.10.12; 45.21.51		
47	42	
384		

Местонахождение (адрес) **Магаданская обл., п.Синегорье, ул.Когодовского, д.7**

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2013 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	Основные средства, в том числе:	1150	7 712 848	7 693 722	7 714 095
P.III п.1.4	Основные средства	1151	6 851 302	6 872 469	6 893 085
	Здания	1151.1	1 084 893	1 052 215	1 047 979
	Земельные участки	1151.2	2 143	1 905	1 816
	Сооружения	1151.3	5 171 432	5 265 787	5 373 057
	Прочие основные фонды	1151.4	592 834	552 562	470 233
P.III п.3	Незавершенное строительство	1152	861 546	821 253	821 010
P.III п.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	9 892	10 996	11 346
P.III п.6	Финансовые вложения, в том числе:	1170	8 551 480	8 551 480	8 523 828
	Долгосрочные инвестиции в акции дочерних компаний	1171	8 551 480	8 551 480	8 523 828
	Отложенные налоговые активы	1180	2 351	0	0
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>16 276 571</b>	<b>16 256 198</b>	<b>16 249 269</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
P.III п.7	Запасы, в том числе:	1210	62 724	58 269	69 787
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	59 285	55 887	66 931
	Расходы будущих периодов	1212	3 439	2 382	2 856
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	5
P.III п.8	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	432 475	294 047	247 896
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	30 702	46 053	61 403
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	401 773	247 994	186 493
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
P.III п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	830	679	9 776
	Касса	1251	293	540	480
	Расчетные счета	1252	537	139	9 296
P.III п.10	Прочие оборотные активы	1260	30	55	2
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>496 059</b>	<b>353 050</b>	<b>327 466</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>16 772 630</b>	<b>16 609 248</b>	<b>16 576 735</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
P.III п.19	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( 0 ) <sup>7</sup>	( 0 )	( 0 )
P.III п.18	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 442 809	3 384 840	3 384 904
P.III п.18	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
	Резервный капитал	1360	59 960	53 472	43 135
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	( 769 348 )	( 863 490 )	( 973 202 )
	<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет</i>	1371	( 870 610 )	( 993 251 )	( 162 735 )
	<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года</i>	1372	101 262	129 761	( 810 467 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>15 054 956</b>	<b>14 896 357</b>	<b>14 776 372</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
P.III п.11	Прочие обязательства	1450	1 484 332	1 345 436	1 590 658
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 484 332</b>	<b>1 345 436</b>	<b>1 590 658</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	0	0	0
P.III п.12	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	125 440	282 131	124 050
	<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	1521	15 423	11 582	25 898
	<i>перед государственными внебюджетными фондами</i>	1522	211	0	76 192
	<i>по налогам и сборам</i>	1523	87 573	268 075	7 362
	<i>перед прочими кредиторами</i>	1524	22 233	2 474	14 598
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
P.III п.13	Оценочные обязательства	1540	107 902	85 324	85 655
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>233 342</b>	<b>367 455</b>	<b>209 705</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>16 772 630</b>	<b>16 609 248</b>	<b>16 576 735</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Л.А.Мурин \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Н.А.Кондратьева \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)  
" 03 " \_\_\_\_\_ марта 20 14 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**

за \_\_\_\_\_ год 20 13 г.

Организация **ОАО"Колыманерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности промышленность

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД \_\_\_\_\_

ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2013
00117618		
4908000718		
40.10.12; 45.21.51		
47	42	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год	
			20 13 г. <sup>3</sup>	20 12 г. <sup>4</sup>
Р.Илп.15	<b>Выручка, в том числе:<sup>5</sup></b>	<b>2110</b>	<b>1 694 019</b>	<b>1 343 740</b>
	- от производства электроэнергии	2111	1 187 405	914 759
	- от сбыта электроэнергии	2112	282 265	277 622
	-от оказания прочих работ,услуг	2113	224 349	151 359
	<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>( 1 549 572 )</b>	<b>( 1 237 529 )</b>
	- по производству электроэнергии	2121	( 1 050 650 )	( 858 871 )
	- по сбыту электроэнергии	2122	( 281 011 )	( 243 556 )
	- по оказанию прочих работ,услуг	2123	( 217 911 )	( 135 102 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>144 447</b>	<b>106 211</b>
	Коммерческие расходы	2210	( 0 )	( 0 )
	Управленческие расходы	2220	( 0 )	( 0 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>144 447</b>	<b>106 211</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	84 505
	Проценты к получению	2320	908	686
	Проценты к уплате	2330	( 0 )	( 0 )
Р.Илп.16	<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>67 904</b>	<b>19 431</b>
	Доходы прошлых лет	2341	138	151
	Прочие доходы	2342	67 766	19 280
Р.Илп.16	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>( 50 536 )</b>	<b>( 33 077 )</b>
	Убытки прошлых лет	2351	( 855 )	( 4 855 )
	Прочие расходы	2352	( 49 681 )	( 28 222 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>162 723</b>	<b>177 756</b>
Р.Илп.14	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>( 44 193 )</b>	<b>( 33 755 )</b>
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9 297	( 1 796 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
Р.Илп.14	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>2450</b>	<b>2 351</b>	<b>-</b>
Р.Илп.14	<b>Прочее</b>	<b>2460</b>	<b>( 19 619 )</b>	<b>( 14 240 )</b>
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>101 262</b>	<b>129 761</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. <sup>3</sup>	За <u>год</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	57 337	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	158 599	129 761
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000008	0,000017
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель \_\_\_\_\_ Л.А. Мурин \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Н.А. Кондратьева \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 03 " \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 20 14 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Формы

отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала  
за 20 13 г.

Коды		
0710003		
31	12	2013
00117618		
4908000718		
40.10.12; 45.21.51		
47	42	
384		

Организация **ОАО "Кольмаэзерго"** Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности промышленность по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности смешанная российская по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_ по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: Тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

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 2011 г. <sup>1</sup>	3100	12 214 552	( - )	3 491 887	43 135	973 202	14 776 372
За 20 12 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	10 337	129 761	140 098
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
пероценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216				X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	( 0 )	0	( 64 )	( 0 )	- 20 049	- 20 113
в том числе:							
Убыток	3221	x	x	x	x	- 10 337	( - 10 337 )
переоценка имущества	3222	x	x	0	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )	( )	( )	x	( )	( )
уменьшение количества акций	3225	( )	( )	( )	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3226	( )	( )	( )	x	( )	( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 9 776 )	( 9 776 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	64	( )	64	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	( )	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 2012 г.</b>	<b>3200</b>	<b>12 214 562</b>	( - )	<b>3 491 823</b>	<b>53 472</b>	<b>863 490</b>	<b>14 896 357</b>
<b>За 20 13 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	<b>57 337</b>	<b>6 488</b>	<b>101 262</b>	<b>165 087</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	101 262	101 262
переоценка имущества	3312	x	x	57 337	x	0	57 337
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	( )	x	( )	( )
дополнительный выпуск акций	3314	( )	( )	( )	x	( )	( )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	( )	( )	( )	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3316	( )	( )	( )	x	( )	( )
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>632</b>	<b>0</b>	<b>7 120</b>	<b>6 488</b>
в том числе:							
Убыток	3321	x	x	x	x	( 6 488 )	( 6 488 )
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	( )	( )	( )	x	( )	( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	632	( )	632	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	( )	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 2013 г.</b>	<b>3300</b>	<b>12 214 562</b>	<b>0</b>	<b>3 549 792</b>	<b>59 960</b>	<b>769 348</b>	<b>15 054 956</b>

Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ год 20 13 г.

Организация ОАО "Колымаэнерго" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности промышленность по ОКВЭД \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности смешанная российская по ОКФС \_\_\_\_\_  
с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2013
00117618		
4908000718		
40.10.12; 45.21.51		
47		42
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 12 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего:</b>	<b>4110</b>	<b>1 615 425</b>	<b>1 299 082</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 588 749	1 283 236
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 299	12 824
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 377	3 022
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4120</b>	<b>( 1 407 474 )</b>	<b>( 1 192 395 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 442 622 )	( 279 556 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 573 470 )	( 457 958 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 41 776 )	( 44 131 )
прочие платежи	4129	( 349 606 )	( 410 750 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>207 951</b>	<b>106 687</b>

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 12 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего:</b>	<b>4210</b>		<b>84 505</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	-	84 505
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4220</b>	<b>( 207 800 )</b>	<b>( 200 289 )</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 207 712 )	( 200 289 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( 88 )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 207 800 )</b>	<b>( 115 784 )</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код	За <u>    </u> год 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	За <u>    </u> год 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</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	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	<b>4300</b>	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>151</b>	<b>( 9 097 )</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>679</b>	<b>9 776</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>830</b>	<b>679</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	<b>4490</b>	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Л.А.Мурин

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Н.А.Кондратьева

(расшифровка подписи)

" 03 "      марта 20 14 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**ЭНПИ КОНСАЛТ**

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,  
Старокалужское шоссе, 65

Т/ф.: +7 (495) 221-73-79  
E-mail: npg@npg.ru  
www.npg.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-018-03-14

### Акционерам ОАО "Колымаэнерго"

#### Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество "Колымаэнерго" (ОАО "Колымаэнерго")
Государственный регистрационный номер	1024900959467
Место нахождения	685030, Российская Федерация, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп.2

#### Сведения об аудиторе

Наименование	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
Государственный регистрационный номер	1027700283566
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Некоммерческое партнерство "Институт Професиональных Аудиторов" (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10302000041



Независимая фирма «ЭНПИ Консалт», член  
«Моор Стивенс Интернешнл Лимитед»,  
фирмы-члены в основных городах всего мира;  
в ассоциации с АКГ «МООР СТИВЕНС РУС»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Колымаэнерго", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности стоимость основных средств по их текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка основных средств на конец 2011 и 2012 годов Обществом не проводилась.

По состоянию на 31.12.2013 Общество с привлечением независимой оценочной организации провело переоценку основных средств. Результаты данной переоценки отражены в бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Нам не удалось получить достаточные и надлежащие доказательства, которые бы подтверждали корректность данной оценки текущей (восстановительной) стоимости основных средств.

По состоянию на 31.12.2013 существуют факторы, свидетельствующие о том, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств Общества может существенно отличаться от стоимости, по которой они отражаются в бухгалтерской отчетности.

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

### Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основания для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Колымаэнерго" по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Заместитель генерального директора  
Закрытого акционерного общества  
"ЭНПИ Консалт"  
(квалификационный аттестат аудитора  
№ 02 - 000017, ОРНЗ 29502000461)



В.Ю.Скобарев

04 марта 2014 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2013 г.

	Дата (год, месяц, число)	Коды	
	Форма по ОКУД	071005	
	по ОКПО	2013	31
Организация <u>ОАО "Колымаэнерго"</u>	ИНН	12	42
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД	00117618	
Вид экономической деятельности <u>промышленность</u>	по ОКЕИ	4908000718	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>смешанная</u>		40.10.12	
	по ОКОПФ/ОКФС	47	42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384/385	

## Содержание

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1. Информация об Обществе.....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	5
3. Сведения об аудитор.....	5
<b>II. Учетная политика.....</b>	<b>6</b>
1. Основа составления.....	6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
3. Нематериальные активы.....	6
4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	6
5. Основные средства.....	6
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
7. Учет финансовых вложений.....	9
8. Учет материально-производственных запасов.....	9
9. Учет расходов будущих периодов.....	10
10. Расчеты прочих активов и пассивов.....	10
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	11
12. Порядок учета займов и кредитов.....	12
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
14. Учет финансовых результатов.....	13
15. Признание доходов.....	13
16. Признание расходов.....	14
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	15
18. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности.....	16
19. Порядок отражения информации по сегментам.....	16
20. События после отчетной даты.....	16
21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	17
22. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год.....	17
23. Данные прошлых отчетных периодов.....	17
23.1. Корректировка в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.....	17
<b>III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>19</b>
1. Основные средства.....	19
2. Доходные вложения в материальные ценности.....	20
3. Незавершенное строительство.....	21
4. Приобретение объектов основных средств.....	27
5. Основные средства, полученные в аренду.....	28
6. Долгосрочные финансовые вложения.....	32
7. Запасы.....	32
8. Дебиторская задолженность.....	33
8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность.....	33
8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	33
9. Денежные средства.....	36
10. Прочие оборотные активы.....	37
11. Долгосрочные обязательства.....	37
12. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	38
13. Оценочные обязательства.....	40
14. Налоги.....	40
14.1 Налог на добавленную стоимость.....	40
14.2 Налог на прибыль организации.....	40
14.3. Прочие налоги и сборы.....	42
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	42

16. Доходы от участия в других организациях.....	43
17. Прочие доходы и расходы.....	43
18. Добавочный капитал .....	45
19. Структура акционерного капитала .....	45
20. Расшифровка ценностей, учитываемых на за балансовых счетах .....	46
20.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007).....	46
20.2. Обеспечение обязательств и платежей полученные (счет 008).....	47
20.3. Бланки строгой отчетности (счет 006).....	47
21. Государственная помощь.....	47
22. Дочерние Общества.....	48
23. Связанные стороны.....	48
23.1. Продажи связанным сторонам.....	48
23.2. Закупки у связанных сторон.....	48
23.3. Состояние расчетов со связанными сторонами.....	49
24. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.....	49
25. Состав аффилированных лиц на 31.12.2013г.....	50
26. Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2013 году.....	50
27. Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2013 году.....	51
28. Прибыль на акцию.....	51
29. События после отчетной даты.....	51
30. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.....	52
31. Приложение.....	53

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.**

### **1. Информация об Обществе.**

Открытое акционерное общество «Колымаэнерго» (ОАО «Колымаэнерго») образовано в 1995 году и является дочерним предприятием ОАО «РусГидро» с долей в уставном капитале в размере 98,76%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская дом 84, корп.2

По состоянию на 31.12.2013 в ОАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

<b>Наименование</b>	<b>Вид деятельности</b>
<b>1. Филиалы:</b>	
Колымская ГЭС	- производство и передача электроэнергии
Колымские электрические сети	- Эксплуатация линий электропередач и силового оборудования подстанций, распределительных устройств (пунктов) напряжением 0,38-35 кВ и 110-220 кВ переменного тока.
<b>2. Дочерние Общества</b>	
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	- Генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	- Заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 649 человек (на 31 декабря 2012г.- 591 человек.)

Акции ОАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

### **В состав ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» входят:**

1. Рохлина Ольга Владимировна – Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».
2. Карцев Дмитрий Алексеевич – Начальник Управления методологии внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Серкин Владимир Васильевич – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

### **В состав Совета директоров ОАО «Колымаэнерго» входят:**

1. Хазиахметов Тимур Расимович – Председатель Совета директоров – Начальник Департамента управления режимами ОАО «РусГидро»;
2. Станюленайте Янина Эдуардовна – Заместитель Председателя Совета директоров – Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»;
3. Мурин Леонид Аркадьевич – Генеральный директор ОАО «Колымаэнерго»;
4. Карпов Андрей Климентьевич – Заместитель Начальника Департамента - Начальник Управления электротехнического оборудования Департамента оборудования и сооружений ОАО «РусГидро»;
5. Киров Сергей Анатольевич – Директор по экономике ОАО «РусГидро».

*ОАО «Колымаэнерго»*



## 2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

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

Юридический адрес - 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Почтовый адрес -107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Номер телефона – (495) 771-73-36

Номер факса –(495) 771-73-36

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:

Номер - № 10-000-1-00264

Дата выдачи – 03.12.2002 г.

Орган, выдавший лицензию – Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

## 3.Сведения об аудиторе:

<b>Наименование</b>	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
<b>ИНН / КПП</b>	7737017200/772501001
<b>Государственная регистрация</b>	Дата государственной регистрации – 24.12.1992 Номер свидетельства о государственной регистрации – 427.526 Регистрирующий орган – Московская регистрационная палата Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись – 1027700283566 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 07.10.2002
<b>Место нахождения</b>	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
<b>Почтовый адрес</b>	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65
<b>Телефон, телефакс</b>	(495) 221-73-79, 221-65-62
<b>Лицензии</b>	На осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, ГТ № 0034038 от 08.07.2010, выдана Управлением ФСБ России по Москве и Московской области, срок действия до 02.11.2014
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций</b>	Основной регистрационный номер – 10302000041 Дата внесения в реестр – 30.10.2009

## **II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

ОАО «Колымаэнерго» руководствуется учетной политикой, сформированной исходя из действующих 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.

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

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

### **3. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007.

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 срока полезного использования нематериальных активов.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют, в 2013 году не приобретались и не отчуждались.

### **4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.11 ФЗ от 06.12.1996 № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризации имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

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.

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

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п., издания, входящие в библиотечный фонд) включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление)

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)

Первоначальная стоимость основных средств, при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств.

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

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения их первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость, на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету. Допускается в случаях достройки, дооборудования. Реконструкции модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Общество может не чаще одного раза в год ( на конец отчетного периода) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Необходимость отражения результатов переоценки определяется на основании экспертных оценок по данным независимой компании – оценщика по текущей рыночной стоимости определенных групп однородных объектов основных средств и ее отклонений от бухгалтерской стоимости данных объектов и оформляется соответствующим распорядительным документом по Обществу. Для отражения переоценки групп однородных объектов основных средств в бухгалтерском учете принимается уровень существенности таких отклонений в размере не более 10% от их первоначальной или текущей (восстановительной ) стоимости. Результаты проведенной переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Результаты переоценки не включаются в данные бухгалтерской отчетности предыдущего отчетного года и принимаются при формировании данных бухгалтерского баланса на конец отчетного года.

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве 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.

По завершении государственной регистрации прав, соответствующие объекты основных средств переводятся с отдельного субсчета на основной субсчет к учету основных средств.

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 (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 года амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 года по 31.12.2012 включительно, срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», предусмотренных для той амортизационной группы, к которой объект относится.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013 амортизация начисляется по Классификатору основных фондов ОАО «РусГидро».

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается и устанавливается комиссией по приему основных средств с учетом технического состояния актива:

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013, в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство;

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013, в зависимости от фактического технического состояния объекта в пределах сроков, установленных Классификатором основных фондов ОАО «РусГидро»

По приобретаемым объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками

Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены

Амортизация объектов основных средств переданных в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором.

Затраты на модернизацию и реконструкцию основных средств, в себестоимость не включаются, а относятся на увеличение их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы, выявленные при выбытии объектов, относятся на финансовые результаты организации с включением их в состав прочих операционных доходов и расходов.

Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды. Основные средства, сданные Обществом в аренду, учитываются на забалансовых счетах 011 в оценке, установленной соответствующими договорами.

Арендванное Обществом федеральное имущество учитывается на отдельном за балансовым счете 017 «Имущество, находящееся в федеральной собственности» в оценке, установленной соответствующим договором.

Операции по списанию основных средств в Обществе оформляются по унифицированным формам, установленным законодательством, в соответствии с приказом на списание основных средств.

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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование. Требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется в разрезе объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной программы технического перевооружения Общества, учитываются обособленно.

#### **7. Учет финансовых вложений.**

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 фактических затрат непосредственно связанных с их приобретением.

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

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов по которой они отражены в бухгалтерском балансе Общества.

#### **8. Учет материально-производственных запасов.**

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости.

Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

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

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 в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит её списание при выдаче работником предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости. Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Расходы на горюче-смазочные материалы осуществляются в соответствии с нормами расхода, утверждаемыми распорядительными документами Общества.

Отпуск материалов с центрального склада в кладовые подразделений не рассматривается как их отпуск, в производство, а является внутренним перемещением материальных ценностей.

Для технологических потребностей (собственных нужд) используется покупная электроэнергия.

Покупная электроэнергия приобретаемая Обществом для собственных нужд, учитывается в составе счета 20 «Производство и реализация электроэнергии» по соответствующим статьям учета затрат.

Учитывая физические свойства электроэнергии на собственные нужды, стоимость ее на счетах товарно-материальных ценностей обособленно не выделяется, а включается в состав расходов выработанной электроэнергии.

## **9. Учет расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (расходы на приобретение лицензий, обязательное и добровольное страхование имущества и работников, затраты по приобретению программных продуктов неисключительным правом пользования для ЭВМ, стоимость права на заключение договора аренды, расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов, расходы на природоохранные мероприятия, расходы на освоение природных ресурсов, расходы на приобретение прав на земельные участки, иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам) подлежат списанию 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. Расчеты прочих активов и пассивов.**

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 нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе задолженности (пени. Штрафы, недоимка по основной/реструктуризированной сумме налога или сбора и т.д.)

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

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

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после, отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Прочие активы Общества, его филиалов, представительств, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относятся соответственно на счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты Общества, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав прочих расходов (как расходы по списанию дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания)

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность отражается на за балансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в той оценке, в которой она числилась за балансом, и учитывается там течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

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

## **11. Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Внесение в устав Общества изменений и дополнений по результатам размещения акций Общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, осуществляется на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала Общества.

При увеличении уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций.

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.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

ОАО «Колымаэнерго» осуществляет отчисления в резервный фонд, согласно учредительным документам. Но не более 25% уставного капитала Общества, резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли общества.

## **12. Порядок учета займов и кредитов.**

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утверждено Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

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

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

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

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

К эквивалентам денежных средств 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 трех месяцев. А также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывались в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остаток денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте. На отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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

-поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);



-платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

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

-возврат за участие в открытом конкурсе.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств 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 ( в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

#### **14. Учет финансовых результатов.**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6.05.1999 №32н.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

К обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг по продаже электрической энергии по утвержденным тарифам, продажа прочих товаров промышленного и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

#### **15. Признание доходов.**

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99» и Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н и № 33н.

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 электрической энергии.
- выручка от реализации услуг по подрядной деятельности.
- Выручка от оказания прочих работ, услуг.

Прочие доходы включают:

- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году, материалы б/у, оприходованные для дальнейшего использования;

- суммы списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- выручку от оказания услуг связи;
- выручку от реализации прочих товаров, работ, услуг.

Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов;

- 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 которым истек срок исковой давности и иные поступления - по мере образования (выявления), согласно ПБУ 9/99..

## **16. Признание расходов.**

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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

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

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат (элементам и статьям калькуляции).

К расходам для целей бухгалтерского учета, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся следующие расходы:

По производству электроэнергии:

сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

сумма водного налога (плата по договорам водопользования);

материальные затраты; вода на технологические цели; расходы на эксплуатацию, обслуживание и ремонт оборудования. Закрепленного за цехами основного производства и прочие расходы;

По прочим работам и услугам:

материальные затраты; сумма начисленной заработной платы обслуживающего персонала, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ (оказании услуг) и прочие расходы.

Расходы, имевшие место в отчетном году, признаны полностью, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов. Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы списываются на счета учета затрат, формируя полную себестоимость продукции (работ, услуг).

### **В составе прочих расходов учитываются:**

- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Благотворительность;
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Расходы на социальное потребление;
- Другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

Списание на себестоимость представительских расходов производится, согласно документам или комиссионно, согласно актам.

### **17.Расчеты по налогу на прибыль.**

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

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

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании гл.25 НК РФ.

В отчетном году Обществом рассчитываются и отражаются в учете и отчетности, отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых обязательств 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 учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

В 2013 году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами отсутствуют.

#### **18. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности.**

Обязательство признается оценочным и по нему возможно создать резерв, если оно отвечает всем критериям пункта 5 ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества дней отпуска, по предприятию в целом.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска, на конец квартала, умножается на среднедневной заработок работника.

Оценочное обязательство на выплату отпускных увеличивается на сумму страховых взносов.

В бухгалтерском балансе величина оценочных обязательств определенная на отчетную дату, отражается по строке «Резервы предстоящих расходов» раздела «Краткосрочные обязательства».

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

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

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются. Информация об условных активах и обязательствах раскрывается в бухгалтерской отчетности.

#### **19. Порядок отражения информации по сегментам.**

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам (ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, в связи с их отсутствием.

#### **20. События после отчетной даты.**

В соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете ОАО «Колымаэнерго» проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

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 сравнительных 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.

### **22. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год.**

Изменений в учетной политике на 2014 год нет.

### **23. Данные прошлых отчетных периодов.**

#### **23.1. Корректировка в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.**

. В отчетном году была выявлена существенная ошибка прошлых лет, допущенная в результате неправильного отражения в бухгалтерском учете задолженности в бюджет и внебюджетные фонды за период с 1994 по 2003 год пени в сумме 1 012 204 тыс. руб. в том числе: перед государственными внебюджетными фондами 803 356 тыс. руб., по налогам и сборам 208 848 тыс. руб.

## Бухгалтерский баланс.

Результаты корректировок существенной ошибки прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице (тыс. руб.):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	<b>Корректировка показателей 2012 года</b>			
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	148 714	(1 012 204)	(863 490)
1373	Непокрытый убыток прошлых лет	(855 803)	(1 012 204)	(1 868 007)
1300	Итого капитал и резервы	15 908 561	(1 012 204)	14 896 357
1450	Прочие обязательства	333 232	1 012 204	1 345 436
1400	Итого долгосрочные обязательства	333 232	1 012 204	1 345 436
	<b>Корректировка показателей 2011 года</b>			
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	39 002	(1 012 204)	(973 202)
1377	Нераспределенная прибыль отчетного года	201 737	(1 012 204)	(810 467)
1300	Итого капитал и резервы	15 788 576	(1 012 204)	14 776 372
1450	Прочие обязательства	578 454	1 012 204	1 590 658
1400	Итого долгосрочные обязательства	578 454	1 012 204	1 590 658

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

#### 1. Стоимость основных средств по группам, тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость), тыс. руб.	Сумма накопленного износа, тыс. руб.	Остаточная стоимость, руб. 31.12.2013 г.	Степень износа основных фондов %
1	<b>Всего основных фондов</b>	<b>10 000 875</b>	<b>3 149 573</b>	<b>6 851 302</b>	<b>31,49</b>
	в том числе:				
1.1	Здания	1 292 183	207 290	1 084 893	16,04
1.2	Сооружения	7 232 253	2 060 821	5 171 432	28,49
1.3	Машины и оборудование	1 424 876	854 255	570 621	59,95
1.4	Транспортные средства	25 305	12 304	13 001	48,62
1.5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	22 400	14 629	7 771	65,31
1.6	Рабочий скот				
1.7	Продуктивный скот				
1.8	Земельные участки	2 143	0	2 143	0
1.9	Прочие основные фонды	1715	274	1441	15,96

**В течение 2013 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 276 675 тыс. руб., в том числе:**

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 151 817 тыс. руб.
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 7 198 тыс. руб.
- за счет прироста стоимости в результате переоценки основных средств на сумму – 109 630 тыс.руб.
- за счет перевода из группы «машины и оборудование» в группу «сооружения» - 8 029 тыс. руб.

**Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости 58 052 тыс. руб.**

- за счет списания основных фондов – 2057 тыс. руб.
- за счет уменьшения стоимости в результате переоценки – 47 966 тыс. руб.
- за счет перевода из группы «машины и оборудование» в группу «сооружения» - 8 029 тыс. руб.

На 31.12.2013г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 10 000 875 тыс. руб. Накопленный износ на 31.12.2013г. составил 3 149 573 тыс. руб. Степень износа 31,49%

Сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	Здания	100
	Сооружения	Свыше 30
	Машины и оборудование	2-20
	Транспортные средства	4-8
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	3-7
	Земельные участки	0

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2013 г. составила 6 851 302 тыс.

По состоянию на 01.01.2013 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 72,99 га, годовая арендная плата за земельные участки составляла 741 793,91 руб.

С 01 января 2013 года произошло увеличение арендованных земельных участков на общую площадь 2,5га.

На 31 декабря 2013 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 75,49 га, общая годовая стоимость арендной платы составила 474 038,89руб.

По состоянию на 01.01.2013 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имелись земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, п. Синегорье, общей площадью 63,81 га, общая кадастровая стоимость 45 543 209,42 руб.

В 2013 году по договорам купли-продажи № 39 от 18 января 2013 года и № 43, 44, 45 от 01.12.2013 г. приобретены в собственность земельные участки, общей площадью 2,6 га, кадастровой стоимостью 1 982 357,24 руб.

На 31 декабря 2013 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имеются земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район п. Синегорье, общей площадью 66,41 га, кадастровой стоимостью 4 795 289,63 руб.

## 2. Доходные вложения в материальные ценности.

№п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость) тыс. руб.	Сумма накопленного износа тыс. руб.	Остаточная стоимость тыс. руб.	Степень износа основных фондов %
<b>1.</b>	<b>Всего основных фондов сданных в аренду</b>	<b>22 502</b>	<b>12 610</b>	<b>9 892</b>	<b>56,04</b>
1.1.	Здания	9 436	3 171	6 265	33,60
1.2.	Сооружения	6 466	4 470	1 996	69,13
1.3.	Машины и оборудование	5 311	4 410	900	83,05
1.4.	Транспортные	1290	560	730	43,38

ОАО «Колымаэнерго»



	средства				
--	----------	--	--	--	--

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Колымаэнерго» на 31.12.13 г. по остаточной стоимости – 9 892 тыс. руб., в том числе:

Наименование основных средств	На 31.12.2011г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2013г.
Холодный склад базы Гидроспецстрой (ГСС)	977	956	936
Стоянка специальных машин базы Гидроспецстрой	663	653	643
Машины и оборудование (ОАО Усть-СреднеканГЭСстрой)	2338	1 382	900
Площадки, подъезды базы Гидроспецстрой	1 384	1297	1 210
Сооружения ВГСЧ			
Гаражи ( ИП Скрипник)	201	172	144
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник)	1 238	1 206	1 173
Склад (ООО «ПромСтройМонтаж» и Вентиляционные Системы)	4 545	4 350	4 156
Производственный и хозяйственный инвентарь			
Объединенный корпус Спецгидроэлектромонтаж (СГЭМ)			
Транспортные средства (автомобиль УАЗ Патриот)		980	730
<b>Всего:</b>	<b>11 346</b>	<b>10 996</b>	<b>9892</b>

Сроки полезного использования по группам основных средств, сданные в аренду приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	Здания	30-80
	Сооружения	Свыше 30
	Машины и оборудование	3-15
	Транспортные средства	4-8
	Земельные участки	0

### 3. Незавершенное строительство.

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток	Объем	Введено	Остаток
--------------	---------	-------	---------	---------

ОАО «Колымаэнерго»

	незавершенного капитального строительства на 31.12.2012г.	незавершенного строительства за 2013 год	в действие основных фондов	незавершенного строительства на 31.12.2013 года
ВЛ 220 кВ Колымская ГЭС - Дукат	627 700	39	0	627 739
Сборно-Щитовое здание ангара п. Салтыковка Балашинского района	232	-	-	232
ТПиР Колымской ГЭС *	185 017	188 050	142 076	230 991
Реконструкция защит ВЛ 220кВ «КГЭС- Трансформаторная подстанция 220/110/35/6кВ «Электрокотельная»	335	-	-	335
Подстанция ПС 35/6 кВ «Электрокотельная №2	7 859	4131	9 741	2 249
<b>Итого:</b>	<b>821 143</b>	<b>192 220</b>	<b>151 817</b>	<b>861 546</b>

\* Расшифровка незавершенного строительства (ТП и Р Колымской ГЭС)

(в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование оборудования / объекта	Остаток незавершенного капитального строительства на 31.12.2012 г.	Объем незавершенного строительства за 2013 г.	Введено в действие основных фондов	Остаток незавершенного капитального строительства на 31.12.2013 г.
1	Реконструкция котельной ПТК	455			455
2	Здание ГЭС (подземный комплекс)		14 286		14 286
3	Водосбросный канал	2 420			2 420
4	Плотина	4 777	1 318		6 095
5	Комплексная система мониторинга ГЭС	3 000			3 000
6	В/ввод ГКТП-60-110/630 ИВЕЮ.686351.028	140			140
7	Трансформатор тока ТФЗМ-220Б- III ХЛ1	710			710
8	Пусковая аппаратура компрессорной ПТК	1 449			1 449

ОАО «Колымаэнерго»

9	Ввод высоковольтный ETFt 1050-245-CE6/55 spez 201	1 189			1 189
10	Ввод высоковольтный SEW t/t 1050-245-1250 E7 spez 202	2 527			2 527
11	Ввод высоковольтный SEW t/t 1050-245-1250 E7 spez 202	2 527		2 527	0
12	Насос PV140R1K1T1NRLC в комплекте	411			411
13	Талреп направляющего аппарата ч.2145795	128			128
14	Насос ELRO XP 400 с приводом 3кВт 53 об/мин	290			290
15	Оборудование ГО И ЧС	1 561		1 561	0
16	Модернизация систем и узлов ГА-1		2 204	2 204	0
17	Модернизация систем и узлов ГА-2	9 363	56 444	44 170	21 637
18	Модернизация систем и узлов ГА-3	8 024	7 745		15 769
19	Модернизация систем и узлов ГА-4	8 334			8 334
20	Модернизация систем и узлов ГА-5	8 234			8 234
21	Автоматизация вспомогательного оборудования	5 615			5 615
22	Система техвоздуха	15 715	5 315	21 030	0
23	Система автоматического управления компрессорной ПТК	1 017			1 017
24	Комплексная АСУ ТП	17 473	600		18 073
25	Система возбуждения ГА-2	1 082	3 500	4 582	0
26	Система возбуждения ГА-3	19 643		18 561	1 082
27	Система возбуждения ГА-4	1 082			1 082
28	Система возбуждения ГА-5	1 082	20 300		21 382
29	Система мониторинга ГА 2 инв. № 000006037	307	19 186	5 854	13 639
30	Система мониторинга ГА 3 инв. № 000006035	5 382			5 382
31	Система мониторинга ГА 4 инв. № 000006036	307			307
32	Система мониторинга ГА 5 инв. № 000006256	307	6 874		7 181
33	Устройство комплектное низковольтное Г2	2 007	1 858		3 865
34	Устройство комплектное	526			526

	низковольтное Т2				
35	Устройство комплектное низковольтное релейная защита Т2-Т22	2 204	20		2 224
36	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-ЛТ2	743			743
37	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-Т2	743			743
38	Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т2	785			785
39	Устройство комплектное низковольтное Г3-Т3	5 582			5 582
40	Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т 3	785			785
41	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-ЛТ3	743			743
42	Устройство комплектное низковольтное Т3	133			133
43	Верхний уровень АСУ ТП (ГА-3)	11 288			11 288
44	Устройство комплектное низковольтное Г4	2 007	1 606		3 613
45	Устройство комплектное низковольтное релейная защита Т4-Т24	2 729	20		2 749
46	Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т4	784			784
47	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управления В-220кВ В-ЛТ-4	742			742
48	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-Т4	1 485			1 485
49	Устройство комплектное низковольтное релейная защита ГА5-Т5,	4 109	1 606		5 715
50	Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т5	795			795
51	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управления В-220кВ В-ЛТ-3	743		743	0
52	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управления В-220кВ ВТ-5	742			742

53	Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-1	634	20		654
54	Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-1	864	62		926
55	Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-2	1 376	20	1 396	0
56	Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-2	802	314	1 116	0
57	Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС Оротукан	1 682	298	1 980	0
58	Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС Котельная	1 682	20		1 702
59	Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС Котельная	1 006			1 006
60	Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-1	741			741
61	Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление ВЛ-220 кВ КГЭС- Усть-Омчуг-2	1 485			1 485
62	Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-2	634	20		654
63	Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-2	1 006			1 006
64	Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	2 869			2 869
65	Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	2 869			2 869
66	Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	1 200			1 200
67	Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	1 200			1 200
68	Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС Оротукан	741	1 044	1 785	0

69	Внутриобъектовая система оповещения		12 950	12 950	0
70	Установка утилизации нефтесодержащих отходов "Факел-60"		110	110	0
71	Панель оператора многофункциональная VH377 15" Touch 1024*768		260		260
72	Стирально-отжимная машина Favorit RS 10		185	185	0
73	Верхний уровень АСУ ТП (ГА-2)		19 698	16 598	3 100
74	Устройство комплектное низковольтное система общестанционной автоматики		674	674	0
75	Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-1		20		20
76	Устройство комплектное низковольтное Т1-Т21		20		20
77	Комплексная система безопасности (СКУД)		729		729
78	Программно-аппаратный комплекс (1-С Предприятие)		4 050	4 050	0
79	Калибратор многофункциональный Transmille 3010		1 600		1 600
80	Алюминиевая лодка "Волжанка 57 Фиш"		435		435
81	Мотор подвесной "HONDA BF115"		525		525
82	Моторно-гребная лодка "Вельбот-46М"		190		190
83	Лодочный мотор "YAMAHA 25 VMHS"		117		117
84	Электродвигатель 4МТН 280L10У1 Р=75кВт, n=570 об/мин		348		348
85	Электропечь СНОЛ-1,6.2,5.1/11-И1М		57		57
86	Бензиновый инверторный генератор FUBAG TI 2000 2кВт/220В		46		46
87	Насос фекальный WILO-Drein MTC 32F39-55		55		55
88	Лестница стеклопластиковая ЛКС-9		79		79
89	Пылесос промышленный Delvir GRAND		113		113

90	Насос консольный в комплекте с двигателем К80-65-160 с/дв.7,5кВт			37		37
91	Маслосборная установка пневматическая 90литров с предкамерой, комплектов зондов и сливной воронкой			31		31
92	Маслораздаточная установка электрическая для бочек 180-220кг			48		48
93	Герметическая комната рабочего места заправщика- сборщика картриджей 1*2*2.1м			83		83
94	Гайковерт ударный пневматический NW14-149 PS 3/4", К32-30, К32-32			20		20
95	Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (226)			381		381
96	Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (225)			235		235
97	Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (224)			209		209
98	Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (419)			65		65
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>185 017</b>	<b>188 050</b>	<b>142 076</b>		<b>230 991</b>

По состоянию на 31.12.2013 года по Обществу остались затраты по незавершенному строительству в сумме 861 546 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении незавершенного строительства приведена в разделе 2 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 4. Приобретение объектов основных средств.

№ п/п	Наименование объекта	Остаток на 01.01.2013г. (тыс. руб.)	Приобретено основных средств (тыс. руб.)	Ввод основных средств (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2013г. (тыс. руб.)
1	Земельный участок		53	53	-
2	Государственная пошлина за регистрацию права собственности земельного участка	-	30	30	0
3	Межевание земельного участка	110	45	155	0
4	Приобретение отдельных объектов основных средств		6 960	6 960	

	<b>Всего:</b>	<b>110</b>	<b>7 088</b>	<b>7 198</b>	<b>0</b>
--	---------------	------------	--------------	--------------	----------

В течение 2013 года произведены затраты по приобретению земельных участков на сумму 128 тыс. руб., приобретено основных средств на сумму 6 960 тыс. руб. Ввод на сумму 7 198 тыс. руб.

#### 5. Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2013 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 23 069 340,53 тыс. руб. (696 тыс. рублей в 2012 г.). Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 23 072 121,09 тыс. руб. на 31.12.2013 года (на 31.12.2012 г. – 3 586 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 2 334 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество:

№ п/п	Сальдо на 31.12.2012	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, га/кв. м.	Приход за 2013 год	Списание за 2013 год	Годовая стоимость арендной платы по договору, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	80,4	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	8-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.12.2012 по 31.10.2013	0	0	80,4	0
2	34,9	Земельный участок		АН-49-09-02-11278	КУМИ города Магадана	31.01.2011 по 31.01.2014	0,2	0	0	34,93
3	42,9	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	10-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.05.2013 по 31.03.2014 г.	1,04	2,95	0	45,85
4	6,3	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район	33-12/10	КУМИ администрации МО "Среднеканский район"	01.10.2013 по 30.08.2014	2,5	0	0	6,3
5	7,4	Земельный участок	Магаданская область, Среднекан			01.11.2012 по 31.09.2012	2,92	0	0	7,4

ОАО «Колымаэнерго»



			ский район			13				
6	9,9	Земельный участок	Магаданская область, Омсукчанский район, п. Дукат	12-Ю-Д-2010	Отдел по управлению муниципальным имуществом и земельными отношениями администрации Омсукчанского района	01.11.2013 по 01.11.2016	1	30,3	0	40,2
7	12,8	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	4-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.10.2012 по 31.08.2013	0	0,9	13,7	0
8	0,7	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.01.2011 по 31.12.2013	0,09	0,58	0	1,28
9	2,7	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	27-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.12.2012 по 31.10.2013	0,09	0	2,7	0
10	0,3	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	28-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.12.2012 по 31.10.2013	0	0	0,3	0
11	0	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	29-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	5,1	0	22,9	0	22,88
12	44,2	Земельный участок	Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарс	АН-49-09-03-12043	КУМИ города Магадана	21.06.2009 по 30.06.2014	0,14	0	8,34	35,86

			кая, 108							
13	49,4	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	3-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.09.2013 по 31.07.2014	0,6	0	2	47,4
14	450,1	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	232	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	01.01.2011 по 31.12.2015	61,9	0	218,2	231,93
15	1037,2	Автомобиль NISSAN PATHFINDER	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	433-2013	Общество с ограниченной ответственностью "КАДАР-авто транс"	01.01.2013 по 31.12.2013	0	1214,3	0	2251,53
16	480	Автомобиль NISSAN PATHFINDER	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	346-2012	Мальцев Андрей Борисович	01.01.2012 по 31.12.2012	0	0	480	0
17	0	Гидротехнические сооружения «Усть-Среднеканской ГЭС»	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1204	ОАО «УстьСреднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	35,8	2306585,37	0	2306585,37
18	50	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	105	МО "Поселок Синегорье"	01.03.2013 по 31.12.2013	68,6	9,5	0	59,5
19	25,4	Спец. Пожарный Урал-43202	Магаданская область, п. Уптар	1181	Открытое акционерное общество "Усть-Среднекан	01.01.2013 по 31.12.2013	0	1,9	0	27,32

					ГЭСстрой"					
20	30	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	102	МО "Поселок Синегорье"	01.03.2013 по 31.12.2013	61,6	23,4	0	53,43
21	33,8	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	103	МО "Поселок Синегорье"	01.03.2013 по 31.12.2013	69,5	26,52	0	60,28
22	29,7	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	104	МО "Поселок Синегорье"	01.03.2013 по 31.12.2013	61	23,25	0	52,91
23	25,2	Подстанция ПТП-400	Магаданская область, п. Уптар	137	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	25,15
24	24	наружные низковольтные электрические сети 0,4 кВ	Магаданская область, п. Уптар	138	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	24,01
25	23,6	ЛЭП 6 кВ от ПС 35/6 кВ "Уптар" до ТП проектируемого объекта "Реконструкция в котельной п. Уптар"	Магаданская область, п. Уптар	149	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	23,6
26	1037,3	Автомобиль NISSAN PATHFINDER 2.5. DLE	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	№ 1172	Общество с ограниченной ответственностью "КАДАР-авто транс"	01.01.2013 по 31.12.2013	0	580,47	0	1617,77
27	48	оборудование трансформаторной подстанцией	Московская область, п. Балашиха	A45/2009	ЗАО "Синател"	на неопределенный срок	0	0	0	48
28	0	ВЛ-220 кВ УстьСреднеканская	Магаданская область, Ягоднинский	1206	ОАО «УстьСреднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.20	35,8	1548,19	0	1548,19

		ГЭС - Оротукан	й, Среднеканс кий, районы			23				
--	--	-------------------	---------------------------------	--	--	----	--	--	--	--

## 6. Долгосрочные финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних Обществ производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. Вклад в уставные капиталы дочерних обществ ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» и ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» отражены по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества. Акции дочерних Обществ не имеют текущей рыночной стоимости. Существенного снижения стоимости этих финансовых вложений не было.

(тыс. руб.)				
№п/п	Наименование	Остаток на 01.01.13г.	Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2013г.
1	Долгосрочные финансовые вложения всего, в том числе:	8 551 480	0	8 551 480
1.1	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	8 341 469	0	8 341 469
1.2	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	210 011	-	210 011

За 2013 год по долгосрочным финансовым вложениям изменений нет.

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 7. Запасы.

В статью «Запасы» по строке бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, в сумме затрат на приобретение за исключением, возмещаемых из бюджета налогов. Фактическая себестоимость запасов не подлежит изменению кроме случаев, прямо установленных законодательством РФ.

На конец отчетного периода общая сумма производственных запасов составила 62 724 тыс. руб., в том числе:

- запасные части 16 291 тыс. руб.
- сырье и материалы 21 564 тыс. руб.
- топливо 5 526 тыс. руб.
- специальная оснастка и специальная одежда 11 134 тыс.руб.
- основные средства, учтенные в составе материалов 922 тыс. руб.
- строительные материалы 757 тыс. руб.
- прочие материалы 3 091 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 3 439 тыс. руб.

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость продукции в сумме, пропорциональной стоимости произведенных расходов с учетом периода, на который распространяются данные расходы. На конец отчетного периода стоимость расходов составила 3 439 тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение 2 289 тыс. руб.
- страхование 22 тыс. руб.
- предоставление права доступа к комплексу документов, размещенных в сети Интернет 868 тыс. руб.
- межевание земель ВЛ.-220 Колымская ГЭС-Дукат 260 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 8. Дебиторская задолженность.

### 8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность.

На конец отчетного периода сумма долгосрочной дебиторской задолженности составила 46 053 тыс. руб. за МПЗ, в соответствии с заключенным соглашением о реструктуризации долга с дочерним обществом ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой».

Наименование	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2013	на 31.12.2013
<b>Покупатели, заказчики, в том числе:</b>	<b>46 053</b>	<b>30 702</b>
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	46 053	30 702

### 8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность.

На 01.01.13г. сумма дебиторской задолженности составляла 247 994 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности составила – 401 773 тыс. руб., в т. ч. просроченная задолженность 129 587 тыс. руб.

#### Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2013	на 31.12.2013
<b>Покупатели, заказчики (стр. 1232.1), в том числе:</b>	<b>206 459</b>	<b>357 397</b>
Потребители электрической энергии, в том числе:	<b>93 132</b>	<b>173 191</b>
ОАО «Магаданэнерго»	49 584	83 794
МУП СМПШ ЖКХ	68	26 748
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» дог.24,24а, 24б, гостиница, работники.	38 323	58 205
Население п. Синегорье, п. Уптар	1 668	1 425
МУП г. Магадан «Водоканал»	226	262
ООО «КАДАР-Автотранс»	663	0
ООО «НМУ Гидромонтаж»	44	72
МУ г. Магадан «Горсвет»	332	95
МУ «Дворец спорта» п. Синегорье	29	65
МУЗ «Синегорьевская больница»	151	0
МБДОУ «Детский сад №65» п. Уптар		69

Наименование	на 01.01.2013	на 31.12.2013
ООО «Колымагидротехработы»	120	
ООО «СКС «СтройАльянс»	-	49
ДЗАО «КолымаСГЭМ»	56	0
ООО «Эмбису»		287
ЗАО «Полис Логистика»		830
ОАО «Горнодобывающая компания «Берелех»	547	29
ФГУП «Почта России»		25
МБОУ «СОШ №23» п. Уптар		82
ООО «ПромСтройМонтаж и вентиляционные системы»	19	0
ООО «Центр»		243
ООО «Лера»		59
Предприниматель Подолья		132
МОБУ социального обслуживания населения «Оздоровительно-реабилитационный центр «Синегорье»		196
ООО «Транспецстрой»	775	0
ООО «ГУК «Соколовское ЖКХ» п. Уптар		51
Прочие потребители	527	473
Контрагенты по хозяйственным договорам, всего в том числе, наиболее крупные:	113 327	<b>184 206</b>
ООО «Колымагидротехработы»	141	0
ООО «Колымастрой»	7 335	
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой	105 635	183 489
ООО «Кадар-Автотранс»		648
Прочие	216	69

Наименование	на 01.01.2013	на 31.12.2013
<b>Авансы выданные (стр. 1232.5), в том числе наиболее крупные:</b>	<b>29 455</b>	<b>35 758</b>
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	270	12 247
ООО «Промавтоматика»	12 495	9 767
ООО «Авангард-Лоджистик»	176	
ОАО «Авиакомпания «Якутия»	125	170
ООО «Консультант-Плюс»	452	
ООО «НЭК»	81	
ФГУП «Почта России»	241	148
ООО «ИнтерТрейд»	260	
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	890	278
ООО «СоколАвиаТранс»	-	46
ООО «Электроавтоматика»	7 660	2 266
ОАО «Магажанэнерго» филиал «Магаданэнергосбыт»	6 511	3 531
ЗАО «Кадницы-на-Вятке»		214
ООО «Устойчивые системы»		139
ООО «Электронприбор»		2 356
ООО «Росэлектромаш» г. Новосибирск		551
ООО «СтройСвязьКомплект»		2 624
ООО «СталдЛТД»		300
ООО «Новационный цунтр «ЭНАС»		13
ЗАО «ЭНПИ Консалт»		354
ООО «Техноавиа-Хабаровск»		157
ОАО «Центр развития экономики»		27
ООО «Геотехнологии»		424
ООО «Акцион-пресс»		82
Прочие	294	64
<b>Прочие дебиторы (стр. 1232.6), в том числе:</b>	<b>12 080</b>	<b>8 618</b>
Задолженность по возмещению расходов по г/пошлине (судебные решения; предъявленные иски)	-	40
Задолженность по зарплате (отпускные)	1 376	379
Физические лица	1 117	955
Переплата по земельному налогу в местный бюджет	-	126
Переплата за пользование водными объектами	-	445
Расчеты по страховым взносам	695	376
Задолженность по имущественному и личному страхованию		11
Переплата по налогу на прибыль	2 426	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 810	3 230
Плата за пользование водными объектами	427	
ООО «ПКК «КРОН-Энерго»	117	117
ФГУП «Аэропорт Магадан»	134	-
Переплата с доходов физических лиц	84	-
ООО «Полард-М»	395	395
ИП Костин Д.В.	-	30
ООО «Проминвест»	412	-

ОАО «Кольмаэнерго»

Наименование	на 01.01.2013	на 31.12.2013
ИП «Лебедев»	86	163
ООО «Новосибирская Энергетическая компания»	136	346
ООО «Софт-капитал»	93	-
ОГУП «Магадан фармация»		35
ООО «Винат» г. Магадан		27
ООО «Эндил-Импорт»		472
ООО «Вито»		17
ООО «Софт-капитал»		151
ООО «ПрогрессГрупп»		168
ЗАО «Ресурс»		52
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»		36
ГОУ ВПО ИрГТУ г. Иркутск		46
ОАО СК «Альянс»		750
ООО «Эксист-Р» г. Москва		38
ООО «ЦентрТекстиль»		61
ООО ТД Орелкомпрессормаш»		47
ООО «Торгсервис»		16
ООО «Кухни Всем»		32
ИП «Колошин»		35
прочие	772	22

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС в балансе, отчете, настоящих пояснений и в Приложении к Пояснениям (таблицах).

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 9. Денежные средства.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Средства в кассе	293	540	480
Средства на расчетных счетах	537	139	9296
<b>Всего:</b>	<b>830</b>	<b>679</b>	<b>9776</b>

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций, величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в Отчете о движении денежных средств.



Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по текущей деятельности представлены в следующей таблице:

Наименование	2013год	2012год
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4 119)</b>		
Возмещение расходов из ФСС	2245	1700
Причисленные проценты на остаток средств на счете	908	686
По исполнительным листам (квартплата, нарушение хозяйственных договоров)	100	174
За бланки трудовых книжек	3	7
За проживание в гостинице	83	0
Возмещение затрат по налогам с дочерними предприятиями	50	64
Поступления от реализации ТМЦ	3655	130
Возврат средств прочих	404	261
Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам платежей в бюджет	8929	0
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности:</b>	<b>16377</b>	<b>3022</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4 129)</b>		
Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	0	25917
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	6620	3295
Налоги	331 916	361 853
Экологические расходы	136	806
Выплаты дивидендов	15	9 757
Штрафы	10	442
За обучение в ВУЗе по договорам	344	264
За участие в открытом конкурсе по лоту	0	140
За публикацию материалов в книге	0	97
За изготовление и размещение видеосюжета	0	40
Детские новогодние подарки	470	342
Выплаты по исполнительным листам	852	0
Вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии	267	326
Возврат средств	0	86
Представительские расходы	1009	939
Командировочные расходы	5318	5837
Благотворительные расходы	2649	609
<b>Итого платежи по текущей деятельности:</b>	<b>349 606</b>	<b>410 750</b>

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по инвестиционной деятельности представлены в следующей таблице:

Наименование	2013год	2012год
--------------	---------	---------

ОАО «Колымаэнерго»

<b>Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4229)</b>		
<b>Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	0	0
Межевание земель	0	0
Аренда земельного участка	39	0
Приобретение земельного участка	49	0
Страхование ОСАГО		0
Командировочные услуги		0
Госпошлина		0
<b>Итого платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>88</b>	<b>0</b>

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций, величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в Отчете о движении денежных средств.

#### 10. Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
1	НДС по авансам полученным	30	55	2

#### 11. Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты. По ОАО «Колымаэнерго» предоставлена рассрочка погашения задолженности в бюджет и внебюджетные фонды по постановлениям Межрайонных инспекций МНС России, сроком на 12 лет, начиная с 2007 года по 2018 год, в соответствии с графиком погашения задолженности по Определению Судебной коллегии (Дело №2-1173/07, №33-933 25 декабря 2007года). Магаданским городским судом изменен график погашения задолженности по пени, начиная с 2013 года по 2031 год, дело №2-1137/2007 от 12 сентября 2013 года.

В связи с изменением графика, перенесены пени с краткосрочных обязательств по задолженности по налогам и сборам 148 109 тыс. руб. Списано по решению Арбитражного суда Магаданской области от 22.01.2013 года №А37-3683-2012 по сроку давности 560 тыс. руб. пени по налогам, 2 653 тыс. руб. пени по внебюджетным фондам. Уплачены пени в государственные внебюджетные фонды с долгосрочных обязательств 6 000 тыс. руб.

В отчетном году была выявлена существенная ошибка прошлых лет, допущенная в результате неправильного отражения в бухгалтерском учете задолженности в бюджет и внебюджетные фонды за период с 1994 по 2003 год пени в сумме 1 012 204 тыс. руб. в том числе: перед государственными внебюджетными фондами 803 356 тыс. руб., по налогам и сборам 208 848 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2013 года составили 1 484 332 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

ОАО «Колымаэнерго»

Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>Задолженность перед социальными фондами в том числе:</b>	<b>950 262</b>	<b>941 609</b>
Пени и штрафы в государственные внебюджетные фонды	950 262	941 609
<b>Задолженность перед бюджетом в том числе:</b>	<b>395 174</b>	<b>542 723</b>
Пени, штрафы	395 174	542 723
<b>Всего:</b>	<b>1 345 436</b>	<b>1 484 332</b>

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 12. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила 282 131 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 125 440 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей задолженности
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>125 440</b>	<b>100</b>
<i>в том числе:</i>		
<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>15 423</b>	<b>12,0</b>
из них наиболее крупные:		
ОАО «МТС»	51	
МУП СМПЖ ЖКХ иЭ	171	
ОАО «Магаданэнерго»	163	
ОАО «Ростелеком»	199	
ООО «НПО «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	1 880	
ОАО «УстьСреднеканГЭСстрой»	476	
ЗАО «Айпинет»	75	
ФГУП «Управление ведомственной охраны»	1 748	

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей задолженности
ЗАО «Бюро Веритас Сертификейшн Русь «Металлургбезопасность»	232	
ООО «ДВТК» г. Магадан	167	
ИП «Листвянская»	18	
ЗАО «Кадницы на Вятки»	176	
ООО «ИнвестУралСтрой»	8 205	
ООО «Магаданнефто»	66	
ООО «Салт-ЛТД»	101	
ООО «ПК Регион-ЭлектроМонтаж»	831	
ООО «Правовой центр»	736	
ЗАО «Рэйс-телеком»	101	
Прочие	27	
<b>Задолженность перед бюджетом (стр. 1524 баланса)</b>	<b>87 573</b>	<b>70,0</b>
<i>из них:</i>		
По налогу на прибыль	146	
По налогу на добавленную стоимость	50 809	
По налогу с доходов физических лиц	3	
По налогу на имущество	36 579	
По прочим налогам и сборам	36	
<b>Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1526 баланса)</b>	<b>22 233</b>	<b>18,0</b>
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	21 830	
Расчет оплаты за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	42	
Физические лица	57	
Задолженность по дивидендам	3	
Депонированная з/плата	108	
ФГУ 3-й отряд ФПС по Магаданской области п. Синегорье	22	
МОГБУЗ "Ягоднинская ЦРБ"	171	

Кредиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС в балансе, отчете, настоящих пояснений и в Приложении к Пояснениям (таблицах).

По сравнению с 2012 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 156 691 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на сумму 3 841 тыс. руб. и составила 15 423 тыс. руб.

Задолженности на 31.12.13г. по внебюджетным фондам 211 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 1 524 бухгалтерского баланса на 31.12.2013 составила 87 573 тыс. руб., в том числе: НДС – 50 809 тыс. руб., налог на прибыль – 146 тыс. руб., налог на имущество – 36 579 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 39 тыс. руб..

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2012 составила 268 075 тыс. руб., в том числе: НДС – 22 340 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., налог на имущество – 477 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 245 258 тыс. руб.; задолженность по налогам и сборам на 31.12.2011 – 7 362 тыс. руб., в том числе: НДС – 0 тыс. руб., налог на прибыль – 5 951 тыс. руб., налог на имущество – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 411 тыс. руб..

ОАО «Кольмаэнерго»

Задолженность по налогам снижена на сумму 180 502 тыс. руб. из них 148 109 тыс. руб. перенесено в долгосрочные обязательства,- по графику гашения; списано по решению Арбитражного суда магаданской области от 22.01.2013 года №А37-3683/2012, а также на основании решения МИ ФНС по КН №4 сумма 32 961 тыс. руб., начислены за 2013 год налоги в сумме 487 133 тыс. руб., уплачены 486 565 тыс. руб.

По прочим кредиторам задолженность увеличена на сумму 19 759 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 13. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2012 года составили 85 324 тыс. руб.

За 2013 год начислено оценочных обязательств на оплату отпусков с учетом страховых взносов на сумму 103 664 тыс. руб. Использовано средств при начислении отпускных и страховых взносов 81 086 тыс. руб.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2013 года составляет 107 902 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 14. Налоги

#### 14.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 309 178 тыс. руб., (274 988 тыс. руб. – в 2012 году, в том числе начислена по акту налоговой проверки за 2009 год– 29 393 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил 94 183 тыс. руб. (73 630 тыс. руб. – в 2012 году).

#### 14.2 Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 32 545 тыс. руб. (в 2012 году – 35 551 тыс. руб.).

Содержание операций	Дебет счёта	Кредит счёта	Сумма, тыс. руб.	Первичный документ
Отражено в учёте «постоянное налоговое обязательство»	99 «Прибыли и убытки»	68 «Расчёты по налогам и сборам»	20 792 (103 961*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт
Отражено в учёте «постоянный налоговый актив»	68 «Расчёты по налогам и сборам»	99 «Прибыли и убытки»	11495 (57 476*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 9 297 тыс. руб. (в 2012 году – -1 796 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 20 792 тыс. руб. (в 2012 году – 15 243 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 11 495 тыс. руб. (в 2012 году – 17 039 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате операций по имущественным вкладам головной организации в Общество, не увеличивающим налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (в 2013 году сформированы: списанные пени, штрафы по решению суда – 50 905 тыс. руб., доход по начисленному износу от переоценки на 31.12.2013г. – 6 214 тыс. руб., прочие – 357 тыс. руб., в 2012 году сформированы: дивиденды полученные – 84 506 тыс. руб., оценочное обязательство на выплату отпускных – 360 тыс. руб., прочие – 331 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 351 тыс. руб., возникших по состоянию на 31.12.2013 года (в 2012 году – 0 тыс. руб.), в том числе, возникших – 2 351 тыс. руб. (в 2012 году – 0 тыс. руб.) и погашенных – 0 тыс. руб. (в 2012 году – 0 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 0 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 г. составила 220 963 тыс. руб. (в 2012 году – 168 774 тыс. руб.).

<b>Наименование</b>	<b>2013год</b>	<b>2012год</b>
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом		
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	19 619	14 240
Сумма списанных отложенных налоговых активов в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года		
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года		
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды		
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>19 619</b>	<b>14 240</b>

### 14.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 148 273 тыс. руб. (в 2012 году – 148 699 тыс. руб.), в прочие расходы – 172 тыс. руб. (в 2012 году – 253 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество -147 994 тыс. руб., налог на землю – 54 тыс. руб., транспортный налог – 145 тыс. руб., прочие (госпошлина) – 80 тыс. руб. (в 2012 году - налог на имущество – 147 840 тыс. руб., налог на землю – 724 тыс. руб., транспортный налог – 91 тыс. руб., прочие (госпошлина) – 44 тыс. руб.). В состав прочих расходов включен налог на имущество – 172 тыс. руб. (в 2012 году – налог на имущество – 246 тыс. руб., транспортный налог – 7 тыс. руб.).

**Расшифровка стр. 2460 Формы №2:**

Наименование	2013г.	2012г.
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом		
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	19 619	14 240
Сумма списанных отложенных налоговых активов в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года	-	-
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	--	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>19 619</b>	<b>14 240</b>

**15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**

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

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.

	2013 год, (тыс. руб.)	2012 год, (тыс. руб.)	Отклонение	
			тыс. руб.	%
<b>Выручка всего,</b>	<b>1 694 019</b>	<b>1 343 740</b>	<b>+350 279</b>	<b>+22,7</b>
<i>в том числе:</i>				
производство электроэнергии	1 187 405	914 759	+272 646	+23,0
продажа электроэнергии	282 265	277 622	+4 643	+1,6
выполнение работ по капитальному строительству	3 750	546	+3 204	+85,4
выполнение услуг по ремонту	1 446	14 115	-12 669	-89,8

	2013 год, (тыс. руб.)	2012 год, (тыс. руб.)	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Выполнение услуг по эксплуатации и обслуживанию сооружений гидроэнергетики	1 440	0		
прочие работы, услуги	217 713	136 698	+81 015	+37,2

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 22,7 % и составила 1 694 019 тыс. руб.

Дополнительная информация о затратах на производство приведена в разделе 6 приложения Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 16. Доходы от участия в других организациях.

За 2013 год доходы от участия в других организациях не получены.

#### 17. Прочие доходы и расходы.

(тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы, прочие расходы	2013 год		2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа МПЗ	3 542	3 071	134	106
Списание основных средств.	212	7	0	199
Признанные и присужденные санкции	15	-	94	-
Доходы прошлых лет.	138	-	151	-
Кредиторская задолженность более 3-х лет.	-	-	18	-
Доход от страхового возмещения.	-	-	549	-
Сдача имущества в аренду.	4 789	810	17 284	1 469
Услуги ООО «ЖУК»			661	-
Услуги ОАО «МТС»	36		36	-
Материальный ущерб по исполнительному производству.			174	-
Затраты по базе в п. Салтыковка Московской области	621	545	248	257
От продажи скального грунта для ООО «Холдинговая компания «Амур-мост»	847		-	-
От оказания услуг для МО «Поселок Синегорье» (установка Новогодней елки)	85		-	-
От поступления денежных средств по исполнительному производству (квартплата населения)	39			
Отражена сумма дооценки основных средств, равная сумме уценки их, проведенной в предыдущие отчетные периоды (на 01.01.2010г)	1 381			
Отражена сумма уценки основных средств (амортизация) при переоценке на 31.12.2013г.	4 833			
Прочая реализация работ, услуг	425		82	-
Списание штрафов и пеней по налогам и сборам	50 905		-	-

ОАО «Колымаэнерго»



по решению суда Магаданской области №А37-3683/2012 от 22.01.2013г.				
Представительские расходы		1 123	-	939
Содержание рабочей столовой		3 987	-	3 492
Износ непромышленных объектов		927	-	927
НДС не принятый к возмещению и начисленный по ценным подаркам		377	-	292
Услуги по оценке имущества			-	25
Дополнительные отпуска сверх норм		1 881	-	2 296
Оплата проезда членам семьи по заявлению в связи с утерей билетов		49	-	70
Обучение студентов		248	-	245
Услуги связи		572	-	668
Зарплата врача здравпункта КГЭС		687	-	671
Расходы по участию в Совете директоров.		253	-	300
Расходы по участию в ревизионной комиссии		47	-	71
НДС к уплате в бюджет по муниципальному имуществу, полученному по договорам безвозмездного пользования		13	-	13
Обучение в учебном комбинате		11	-	40
Услуги VIP залов			-	-
Страховые взносы		4 741	-	3 293
Госпошлина		50	-	24
Приобретение новогодних подарков		410	-	342
Командировочные расходы		178	-	895
Ритуальные услуги		7	-	8
Издержки по исполнительному производству			-	-
Расходы на благотворительность		2 649	-	609
Вклады в НПФ (по фельдшеру и столовой КГЭС)		184	-	227
Оценочное обязательство на выплату отпускных (по фельдшеру и столовой КГЭС)		978	-	1 393
Штрафные санкции за административные правонарушения		796	-	460
Расходы по обслуживанию собственных акций		40	-	38
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	36		-	-
Расходы на банковские услуги	-	733	-	646
Убытки прошлых лет	-	855	-	4 855
Расходы на социальные мероприятия	-	14 638	-	7 920
Отражено превышение суммы уценки над суммой дооценки основных средств, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды (на 01.01.2010г)		424		
Отражена уценка основных средств (первоначальная стоимость) при переоценке основных средств на 21.12.2013г.		9 124		
Прочие расходы		121	-	287
<b>Всего:</b>	<b>67 904</b>	<b>50 536</b>	<b>19 431</b>	<b>33 077</b>

## 18. Добавочный капитал.

На 31.12.2012 года добавочный капитал составил 3 491 823 тыс. руб., в том числе:

- переоценка внеоборотных активов - 3 384 840 тыс. руб.
- добавочный капитал (без переоценки) – 106 983 тыс. руб.

За 2013 год сумма дооценки внеоборотных активов увеличена в результате переоценки по основным средствам по состоянию на 31.12.2013 года

Уменьшился на 56 тыс. руб. по списанным основным средствам по предыдущим переоценкам.

На 31.12.2013 года добавочный капитал составил 3 549 792 тыс. руб., в том числе:

- переоценка внеоборотных активов – 3 442 809 тыс. руб.
- добавочный капитал (без переоценки) – 106 983 тыс. руб.

## 19. Структура акционерного капитала.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2012г.	31.12.2013г.
ОАО «РусГидро»	12 063 052 613	12 063 052 613
Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области	109 161 367	109 161 367
ОАО «Медицинская страховая компания «АВЕ»	38 181 820	0
Областное ГУП «Магаданский проектный и НИИ промышленного проектирования	4 151 015	0
ООО Страховая компания "Гелиос Резерв"		38 181 820
Физические лица	5 055	4 156 070

Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества.

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2013		31.12.2013	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ОАО «РусГидро»	98,76	98,76	98,76	98,76

Уставный капитал Общества за 2013 год не изменился.

Наименование	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций
Обыкновенные акции	12 214 551 870	1	12 214 551 870
Итого:	12 214 551 870		12 214 551 870

## 20. Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

### 20.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007).

(тыс. руб.)  
ОАО «Кольмаэнерго»

№ п/п	Наименование	2009 год	2010 год	2011 год
1	ЗАО «Управления снабжения промышленности Сибири»	-	-	-
2	Родительская плата за детский сад по сроку исковой давности	-	-	-
3	ЗАО СМ «Оборона» по сроку исковой давности	-	-	-
4	ООО ППСК «РосСахаагропромстрой»	458	-	-
5	МУП «Оротуканское МПП ЖКХ и Э»	61	-	-
6	Кооператив «Восход»	53	-	-
7	Кооператив «Сигнал»	197	-	-
8	Кооператив «Энергетик»	26	-	-
9	Магазин «Дебинторг»	4	-	-
10	ООО «Кабби»	1	-	-
11	Студия ТВ «Синегорье»	1	-	-
12	Квартплата нереальная к взысканию	1 755	-	-
13	ООО «Мегатрак» по сроку исковой давности	-	60	-
14	ОАО «Дальневосточный завод металлоконструкций» по сроку исковой давности	-	7	-
15	ООО «Графит Эл-Московский электродный завод»	-	2	-
16	ООО «Кода» по сроку исковой давности	-	495	-
17	УФК по Магаданской области по сроку исковой давности	-	14	-
18	ОАО «Дальневосточная компания электросвязи» по сроку исковой давности	-	14	-
19	ООО «Стройпроектсервис» по сроку исковой давности	-	132	-
20	ООО «Спецавтоматика» по сроку исковой давности	-	62	-
21	ООО «Торговый Дом «Торгфлекс» по исковой давности	-	238	-
22	ООО «Монтажстрой» по сроку исковой давности	-	2	-
23	ООО «Ренар» по сроку исковой давности	-	250	-
24	ОАО «Амурметалл» по сроку исковой давности	-	59	-
25	Задолженность физ. Лица (Обозный В.В.) по сроку исковой давности	-	5	-
26	Среднеканское УМП «Жилкоммунэнерго» по сроку исковой давности	-	13	-
	<b>Всего:</b>	<b>2 556</b>	<b>1 353</b>	<b>3 909</b>

Остаток на 31.12.2012 года 4 136 тыс. руб.

Поступило за 2013 год 0.

Списано в 2013 году (оборот за 2008 год) 227 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2013 года 3 909 тыс. руб.

## 20.2 Обеспечение обязательств и платежей полученных (счет 008).

Наименование контрагента	Наименование обеспечения/обязательств	Договор	Сумма, тыс. руб.
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская	Банковская гарантия № 97/13 от 12.12.2013 г. Банк ВТБ	№450-2013 ТПиР от 16.10.2013 г	3 987

ОАО «Колымаэнерго»

электротехническая компания"			
Открытое страховое акционерное общество «РЕСО - Гарантия»	Банковская гарантия № 94 от 08.10.2013 г. Банк "РЕСО-Кредит"	№10122012 от 18.12.2012 г.	300
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 14/13-г/3 от 21.02.2013 г. Банк ВТБ	№ 366-2012/ ТПир от 30.11.2012 г.	602
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 14/13-г/4 от 21.02.2013 г. Банк ВТБ	№ 366-2012 /ТПир от 30.11.2012 г	53
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 36/13 от 26.06.2013 г. Банк ВТБ	№ 293-2011/ТПир от 20.11.2011 г.	2 584
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 83/13-г от 11.10.2013 г. Банк ВТБ	№ 417-2013/ТПир от 20.06.2013 г.	4 995
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 82/13-г от 11,10.2013 г. Банк ВТБ	№ 404-2013/ТПир от 16.07.2013 г.	7 416
ООО "СтройСвязьКомплект"	Банковская гарантия №07/OGR/5152152 ЗАО "ЮниКредитБанк"	№ 440-2013ТПир от 23.08.2013 г	7 920
<b>Всего:</b>			<b>27 857</b>

### 20.3 Бланки строгой отчетности (счет 006).

Бланки строгой отчетности – 12 тыс. руб. в том числе:  
- трудовые книжки и вкладыши к ним – 12 тыс. руб.

### 21. Государственная помощь.

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

### 22. Дочерние Общества.

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2013г.

№ п/п	Наименование, вид деятельности	Местонахождение	Сумма переданных акций, тыс. руб.	Доля в УК дочерних обществ, %
1.	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» - заказчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	8 155 779 796	45,66
2.	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - подрядчик по строительству	пос. Уптар, Магаданской	297 547	100

ОАО «Кольмаэнерго»

Усть-Среднеканской СГЭС	обл.		
-------------------------	------	--	--

## 23. Связанные стороны.

### 23.1 Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж работ и услуг связанным сторонам составила (без учета НДС) за 2013 год 421 072 тыс.руб., за 2012 год 347 600 тыс.руб.

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2013 год	Сумма за 2012 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	289 195	303 180
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	131 877	44 420
<b>Всего:</b>	<b>421 072</b>	<b>347 600</b>

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2013 год продано электроэнергия по регулируемым ценам - 189 227 тыс. руб., (за 2012 год -196 466 тыс. руб.), услуги по ремонту за 2013 год -1 446 тыс. руб., (за 2012 год -14 115 тыс. руб.), по реализации МПЗ за 2013 год - 0. руб., (за 2012 год - 3 тыс. руб.), по прочим работам и услугам за 2013 год - 98 522 тыс. руб., (за 2012 год - 92 596 тыс. руб.).

По ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2013 год продано электроэнергия по регулируемым ценам - 83 188 тыс. руб., по прочим работам и услугам - 48 689 тыс. руб., (за 2012 год - 113 630 тыс. руб.).

### 23.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2013 год	Сумма за 2012 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	5 142	5 326
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	85 508	
<b>Всего:</b>	<b>90 650</b>	<b>5 326</b>

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2013 год основную долю приобретенных услуг составили: субподрядные строительные-монтажные работы - 144 тыс. руб., (за 2012 год - 437 тыс. руб.), транспортные услуги - 0. руб., (за 2012 год - 65 тыс. руб.), прочие услуги - 4 998 тыс. руб., (за 2012 год - 4 824 тыс. руб.).

По ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2013 год основную долю приобретенных услуг составили: покупка МПЗ - 324 тыс. руб., покупка основных средств - 176 тыс. руб., аренда движимого имущества - 83 696 тыс. руб., аренда недвижимого имущества -1 312 тыс. руб.

### 23.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2013	01.01.2013

ОАО «Колымаэнерго»

<b>I. Долгосрочная задолженность</b>				
Дочерние общества				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"( за МПЗ)	30 702	46 053	0	0
<b>Итого:</b>	<b>30 702</b>	<b>46 053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Краткосрочная задолженность</b>				
Дочерние общества				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"(эл.энергия, МПЗ, услуги)	211 026	143 979	476	569
<b>Итого:</b>	<b>211 026</b>	<b>143979</b>	<b>476</b>	<b>569</b>
<b>I. Долгосрочная задолженность</b>				
Дочерние общества				
ОАО "Усть-СреднеканскаяГЭС"(ГСМ)	2			
<b>Итого:</b>	<b>2</b>			
<b>II. Краткосрочная задолженность</b>				
Дочерние общества				
ОАО "Усть-СреднеканскаяГЭС (услуги)	21 830			
<b>Итого:</b>	<b>21 830</b>			

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

#### **24. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и состав заместителей генерального директора. В 2013 году Общество начислило членам Совета директоров(253 тыс. руб.), генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения на общую сумму 58 165 тыс. руб. (2012 год- 44 477 тыс. руб.). Резервы на выплату вознаграждений высшим менеджерам Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размере. Решение о выплате и их размере принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.

Долгосрочные вознаграждения составили 2 521 тыс. руб. и 1 951 тыс. руб. за 2013 и 2012гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд. В 2013 году сумма составила 2 521 тыс. руб. (корпоративные взносы и взносы предприятия по паритетной программе), в 2012 году сумма составила 1 951 тыс. руб.

#### **25. Состав аффилированных лиц на 31.12.2013г.**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	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.	Хазиахметов Тимур Расимович	-	Член Совета директоров	23.05.2013	нет	нет
2.	Станюленайте Янина Эдуардовна	-	Член Совета директоров	23.05.2013	нет	нет
3.	Карпов Андрей Климентьевич	-	Член Совета директоров	23.05.2013	нет	нет
4.	Киров Сергей Анатольевич	-	Член Совета директоров	23.05.2013	нет	нет
5.	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	23.05.2013	нет	нет
6.	Открытое акционерное общество «РусГидро»	117393, г. Москва, ул. Ахитектора Власова, 51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25.10.2011	98,76	98,76

#### 26. Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2013 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
ОАО «Колымаэнерго»	ООО Полард-М	Возмещение неосновательного обогащения	401,6	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме-401,6
ОАО «Колымаэнерго»	ООО Крон-Энерго	Возмещение убытков	117,2	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме -117,2
ОАО «Колымаэнерго»	Физические лица	Взыскание задолженности	22 иска на сумму 368,0	22 иска удовлетворены на сумму – 368,0 тыс.руб.

#### 27. Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2013 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма,	Стадия
-------	----------	------------	--------	--------

			тыс. руб.	рассмотрения
ООО «Волжский НефтеГазСтрой»	ОАО «Колымаэнерго»	Возмещение ущерба	300,0	Удовлетворено частично. Взыскано 75,0 тыс.руб.
Бахар С.В.	ОАО «Колымаэнерго»	Трудовой спор. Взыскание недополученной заработной платы, морального вреда	1 400,0	Требования удовлетворены частично на сумму 60,0 тыс.руб.

За 2013 год с участием ОАО «Колымаэнерго» рассмотрено 27 судебных дел. Из них: в Арбитражных судах – 5 дел; в судах общей юрисдикции – 22.

За период 2013 года ОАО «Колымаэнерго» подано 25 исков:

- к ООО «Крон-Энерго» иск о возмещении убытков на сумму 117,2 тыс. руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме.

- к ООО «Полард-М» иск о взыскании неосновательного обогащения на сумму 401,6 тыс. руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме.

- к физическим лицам о взыскании задолженности подано 22 иска на сумму 368 тыс. руб. Все удовлетворены в полном объеме.

Наиболее значимым было рассмотрение дела о предоставлении рассрочки выплаты задолженности ОАО «Колымаэнерго» по сводному исполнительному производству на сумму 1 514 320,4 тыс. руб. начиная с 2013г. по 2031г. Дело №2-1137/2007 от 12.09.2013г.

За отчетный период 2013 года к ОАО «Колымаэнерго» предъявлено 2 иска, которые удовлетворены частично.

В Службу судебных приставов направлено 50 исполнительных листов в отношении должников о взыскании задолженности за потребленную электроэнергию для принудительного исполнения решений суда.

В 2013 году от ОАО «Колымаэнерго» предъявлено 30 претензии, 24 из которых удовлетворили, 6 оставили без рассмотрения.

В течение 2013 года заключено 524 гражданско-правовых договора на поставку продукции, куплю-продажу, аренду, на оказание возмездных услуг и др. Всем договорам дана правовая оценка. Систематически проводилась работа со специалистами структурных подразделений, филиалов по укреплению договорной дисциплины, принимались меры к обеспечению своевременного правильного заключения договоров, применение экономических мер воздействия при неисполнении или ненадлежащем исполнении договорных обязательств.

## **28. Прибыль на акцию.**

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Колымаэнерго», базовая прибыль составила 8,3 руб. на 1000 акций.

## **29. События после отчетной даты.**

ОАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2013г. по 27.01.2014г.

По оценке ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 27.01.2014 не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.



### **30. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.**

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор

Л.А. Мурин

Главный бухгалтер

Н.А. Кондратьева

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2013 год (тыс. руб.)

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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 амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	<b>5110</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе:		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-	( - )

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(уд нематериальных активов)		-	-	-
(уд нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5150	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )

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

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>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
	5170	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
в том числе:		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
	5190	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
в том числе:		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	



2.2 Доходные вложения в материальные ценности

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	22 503	(	11 507	)	-	(	1 104	)	-	-	22 503	(	12 611	)
	5230	за 20 12 г. <sup>2</sup>	20 645	(	9 299	)	1 858	(	2 208	)	-	-	22 503	(	11 507	)
Здания	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	9 436	(	2 925	)	-	(	247	)	-	-	9 436	(	3 172	)
	5230	за 20 12 г. <sup>2</sup>	9 436	(	2 677	)	-	(	248	)	-	-	9 436	(	2 925	)
	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	6 466	(	4 343	)	-	(	126	)	-	-	6 466	(	4 469	)
Сооружения	5220	за 20 12 г. <sup>2</sup>	6 466	(	4 217	)	-	(	126	)	-	-	6 466	(	4 343	)
	5230	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5 311	(	3 928	)	-	(	482	)	-	-	5 311	(	4 410	)
	5220	за 20 12 г. <sup>2</sup>	4 743	(	2 405	)	568	(	1 523	)	-	-	5 311	(	3 928	)
Машины и оборудование	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 290	(	311	)	-	(	249	)	-	-	1 290	(	560	)
	5230	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	(	-	)	1 290	(	311	)	-	-	1 290	(	311	)
	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
Транспортные средства и передвижная техника	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
	5230	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5220	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
	5230	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	821 253	199 308	-	159 015	861 546	
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	821 010	199 466	-	199 223	821 253	
Здания	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8 882	16 299	-	9 742	15 439	
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	7 966	20 287	-	19 371	8 882	
Сооружения	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	637 896	2 697	-	1 340	639 253	
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	639 052	9 966	-	11 122	637 896	
Машины и оборудование	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	174 365	172 579	-	143 292	203 652	
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	173 953	165 201	-	164 789	174 365	
Транспортные средства и передвижная техника	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	3 686	-	3 686	-	
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	3 470	-	3 470	-	
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	110	128	-	238	-	
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	39	160	-	89	110	
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	1 755	-	672	1 083	
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	382	-	382	-	
Прочие основные фонды	5240	за 20 13 г. <sup>3</sup>	-	45	-	45	-	
	5250	за 20 12 г. <sup>4</sup>	-	-	-	-	-	
Оборудование к установке	5240	за 20 13 г. <sup>5</sup>	-	2 119	-	-	2 119	
	5250	за 20 12 г. <sup>6</sup>	-	-	-	-	-	

**2.3 Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 503		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	22 503	20 645
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 072 121	3 586	2 334
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить др.)	5286	-	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
	5311	за 20 12 г. <sup>2</sup>	8 523 828	-	27 652	-	-	-	-	8 551 480	-
инвестиции в акции дочерних компаний	5301	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
	5311	за 20 12 г. <sup>2</sup>	8 523 828	-	27 652	-	-	-	-	8 551 480	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0	-
5315	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
(группа, вид)		за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0	-
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Финансовых вложений	5300	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
Итого:	5310	за 20 12 г. <sup>2</sup>	8 523 828	-	27 652	-	-	-	-	8 551 480	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 13 г. <sup>4</sup>	20 12 г. <sup>2</sup>	20 11 г. <sup>5</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
(группы, виды)					
И т.д.					
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
(группы, виды)					
И т.д.					
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 20 13 г. <sup>1</sup>	58 269	( - )	80 463	( 76 008 )	-	-	X	62 724	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>2</sup>	69 787	( - )	54 645	( 66 163 )	-	-	X	58 269	( - )
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5400	за 20 13 г. <sup>1</sup>	55 887	( - )	63 732	( 60 334 )	-	-	-	59 285	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>2</sup>	66 931	( - )	48 712	( 59 756 )	-	-	-	55 887	( - )
Затраты в незавершенном производстве	5400	за 20 13 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>4</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Готовая продукция и товары для перепродажи	5400	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Товары отгруженные	5400	за 20 13 г. <sup>4</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Расходы будущих периодов	5400	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 382	( - )	16 731	( 15 674 )	-	-	-	3 439	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>1</sup>	2 856	( - )	5 933	( 6 407 )	-	-	-	2 382	( - )
Прочие запасы	5400	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего</b>	<b>5440</b>	-	-	-
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.		-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего</b>	<b>5445</b>	-	-	-
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.		-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция) <sup>а</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>а</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>а</sup>	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:</b>	<b>5501</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>46 053</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 15 351 )</b>	<b>30 702</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5521</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>61 403</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 15 350 )</b>	<b>46 053</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5501</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>46 053</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 15 351 )</b>	<b>30 702</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5521</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>61 403</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 15 350 )</b>	<b>46 053</b>	<b>( 0 )</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:</b>	<b>5510</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>248 064</b>	<b>( 70 )</b>	<b>141 890</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 392</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>15 351</b>	<b>401 807</b>	<b>( 34 )</b>
	<b>5530</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>186 563</b>	<b>( 70 )</b>	<b>81 651</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 350</b>	<b>248 064</b>	<b>( 70 )</b>
	<b>5510</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>206 459</b>	<b>( - - )</b>	<b>135 587</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 351</b>	<b>357 397</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5530</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>114 482</b>	<b>( - - )</b>	<b>76 627</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 350</b>	<b>206 459</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5510</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>29 455</b>	<b>( - - )</b>	<b>6 303</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>35 758</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5530</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>62 449</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32 994</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>29 455</b>	<b>( 0 )</b>
<b>Задолженность по налогам и сборам</b>	<b>5510</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>2 510</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 384</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5530</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>5 016</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 506</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>2 510</b>	<b>( 0 )</b>
<b>Задолженность внебюджетных фондов</b>	<b>5510</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>741</b>	<b>( - - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>365</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>376</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5530</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>116</b>	<b>( - - )</b>	<b>625</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>741</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5510</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>8 899</b>	<b>( 70 )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>643</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>8 150</b>	<b>( 34 )</b>
	<b>5530</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>4 500</b>	<b>( 70 )</b>	<b>4 399</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>8 899</b>	<b>( 70 )</b>
<b>Прочие дебиторы</b>	<b>5500</b>	<b>за 20 13 г.<sup>1</sup></b>	<b>294 117</b>	<b>( 70 )</b>	<b>141 890</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 392</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>15 351</b>	<b>432 509</b>	<b>( 34 )</b>
	<b>5520</b>	<b>за 20 12 г.<sup>2</sup></b>	<b>247 966</b>	<b>( 70 )</b>	<b>81 651</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 351</b>	<b>294 117</b>	<b>( 70 )</b>

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 12 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>		Остаток на конец периода
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	
Всего, в том числе:	5540	129 588	129 588	43 145	43 145	-	-	-
Покупатели и заказчики		129 075	129 075	42 178	42 178	-	-	-
Авансы выданные		-	-	269	269	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		513	513	698	698	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>8</sup>	применоваемые проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 345 436	138 896	-	-	-	1 484 332
	5571	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 613 473	-	-	22 815	-	1 345 436
прочие долгосрочные обязательства	5551	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 345 436	138 896	-	-	-	1 484 332
	5571	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 613 473	-	-	22 815	-	1 345 436
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	282 131	23 811	-	180 502	0	125 440
	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	124 050	15 491	-	102 632	245 222	282 131
прочие поставщики и подрядчики	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	11 582	3 841	-	-	-	15 423
	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	25 898	-	-	14 316	-	11 582
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	211	-	-	-	211
	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	76 192	-	-	76 192	-	0
задолженность по налогам и сборам	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	268 075	-	-	180 502	-	87 573
	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	7 362	15 491	-	-	245 222	268 075
прочие кредиторы	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2 474	19 759	-	-	-	22 233
	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	14 598	-	-	12 124	-	2 474
Итого:	5550	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1 627 567	162 707	-	180 502	X	1 609 772
	5570	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 737 523	15 491	-	125 447	X	1 627 567

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Всего, в том числе:	5590	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		-	-	-
Прочая кредиторская задолженность		-	-	-

6. Затраты на производство

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.	За 20 12 г.
Материальные затраты	5610	172 424	167 474
Расходы на оплату труда	5620	577 952	454 337
Отчисления на социальные нужды	5630	103 510	79 564
Амортизация	5640	233 586	217 389
Прочие затраты	5650	462 100	318 765
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>1 549 572</b>	<b>1 237 529</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>1 549 572</b>	<b>1 237 529</b>

**7. Оценочные обязательства**  
**7.1. Оценочные обязательства**

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>	85 324	103 664	( 81 086 )	( - )	107 902
в том числе:						
<b>на выплаты отпускных</b>		85 324	103 664	( 81 086 )	( - )	107 902
(вид оценочного обязательства)		-	-	( - )	( - )	-
и т.д.						

**8. Обеспечения обязательств**  
**8.1. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	27 857	4 084	-
в том числе:				
<b>Банковские гарантии</b>		27 857	4 084	8 883
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.				

**9. Государственная помощь**  
**9.1. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	<b>5900</b>	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	<b>5901</b>	-	-
на вложения во внеоборотные активы	<b>5905</b>	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
			На конец года
		5910	-
		5920	-
в том числе:			
(наименование цели)		20 13 г. <sup>1</sup>	20 13 г. <sup>1</sup>
		20 12 г. <sup>2</sup>	20 12 г. <sup>2</sup>
И т.д.			

Руководитель \_\_\_\_\_ **Л.А.Мурин**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ **Н.А.Кондратьева**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " **МАРТА** 20 14 г.

- Указывается отчетный год.
- Указывается предыдущий год.
- В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается год, представляющий предыдущему.
- Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде.
- Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде.



**Заключение Ревизионной комиссии  
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности  
ОАО «Колымаэнерго» за 2013 год**

г. Москва

«27» марта 2014 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» (протокол заседания Ревизионной комиссии от 13 января 2014 года № 2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Колымаэнерго» (далее также - Общество) за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.

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

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

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

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2013 год не содержит существенных искажений.

В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Финансовая отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, отчетность Общества за 2013 год отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2013 года по 31.12.2013 года включительно.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии от 27.03.2014 № 3.

Председатель Ревизионной комиссии  
ОАО «Колымаэнерго»  
Член Ревизионной комиссии  
ОАО «Колымаэнерго»  
Член Ревизионной комиссии  
ОАО «Колымаэнерго»



Рохлина О.В.

Карцев Д.А.

Серкин В.В.