



**ЭНПИ<sup>®</sup> КОНСАЛТ**

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,  
Старокалужское шоссе, 65

Т/ф.: +7 (495) 221-73-79

E-mail: nrg@nrg.ru

www.nrg.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-017-03-16

о годовой бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества  
"Усть-Среднеканская ГЭС"  
за 2015 год

Акционерам АО "Усть-Среднеканская ГЭС "

### Сведения об аудируемом лице

Наименование	Акционерное общество "Усть-Среднеканская ГЭС"
ОГРН	1074910002310
Место нахождения	Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан

### Сведения об аудиторе

Наименование	Акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
ОГРН	1027700283566
Место нахождения	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65, помещение 500
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
ОРИЗ	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 годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Усть-Среднеканская ГЭС", состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;

отчета о финансовых результатах за 2015 год;

отчета об изменениях капитала за 2015 год;

отчета о движении денежных средств за 2015 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

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

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

#### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

**Мнение**

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Усть-Среднеканская ГЭС" по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
Акционерного общества "ЭНПИ Консалт"



В.Ю. Скобарев

03 марта 2016 года

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2015 г.**

Организация АО "Усть-Среднеканская ГЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности электростанций  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества \_\_\_\_\_  
 Единица измерения тыс руб (или руб) \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) г Магадан

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
97657853		
4909095293		
40.10.4		
47	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 <u>15</u> г.	20 <u>14</u> г.	20 <u>13</u> г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	<b>30 616 135</b>	<b>29 220 926</b>	<b>26 662 310</b>
н.р. III	Основные средства	1151	<b>22 664 425</b>	<b>23 055 452</b>	<b>23 482 971</b>
	Здания	1151.1	946 393	966 213	986 033
	Сооружения	1151.2	19 461 207	19 710 528	19 959 849
	Машины и оборудование	1151.3	2 205 025	2 339 406	2 492 456
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.4	776	396	474
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.5	50 905	38 909	44 159
	Прочие основные фонды	1151.6	119	-	-
н.р. III	Незавершенное строительство	1152	<b>7 951 710</b>	<b>6 148 492</b>	<b>3 179 339</b>
	Оборудование к установке	1152.1	86 239	15 818	7 456
	Строительство объектов	1152.2	7 865 471	6 132 674	3 171 883
	Приобретение объектов основных средств	1153	-	16 982	-
н.р. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	<b>71 394</b>	<b>84 958</b>	<b>98 521</b>
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	134 970	121 172	81 653
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	<b>30 822 499</b>	<b>29 427 056</b>	<b>26 842 484</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
н.р. III	Запасы, в том числе:	1210	<b>3 637</b>	<b>3 380</b>	<b>8 994</b>
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 637	3 380	8 994
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.1	3 326	3 380	6 165
	Прочие материалы	1211.2	311	-	2 829
н.р. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	<b>8 956</b>	-	-

п 7 р III	<b>Дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>1230</b>	<b>2 603 201</b>	<b>2 402 863</b>	<b>1 200 192</b>
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	5 424	5 424
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.1	-	5 424	5 424
	Арендаторы (субарендаторы)	1231.2	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	2 603 201	2 397 439	1 194 768
	Авансы выданные, в том числе:	1232.1	859 000	798 870	24 052
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1232.1.1	857 873	798 554	1 825
	Подрядчикам по капитальному строительству	1232.1.2	637	-	-
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.1.3	490	316	22 227
	Прочим покупателям внеоборотных активов	1232.1.4	-	-	43 897
	Арендаторы (субарендаторы)	1232.1.5	909 187	402 038	-
	Прочая дебиторская задолженность	1232.2	835 014	1 196 531	1 126 819
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям, в том числе:	1232.2.1	4 917	1 707	511
	Прочих компаний	1232.2.1.1	4 917	1 707	511
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1232.2.2	61 961	426 381	358 131
	в Федеральный бюджет	1232.2.2.1	61 961	426 381	358 131
	по налогу на добавленную стоимость	1232.2.2.1.1	61 961	426 381	358 062
	по налогу с доходов физических лиц	1232.2.2.1.2	-	-	69
	в Субъекты РФ	1232.2.2.2	-	-	-
	по налогу на прибыль	1232.2.2.2.1	-	-	-
	Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	1232.2.3	-	-	39
	Фонда социального страхования	1232.2.3.1	-	-	39
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1232.2.4	-	-	-
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1232.2.5	16	15	68
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1232.2.6	768 120	768 428	768 070
п 8 р III	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	<b>300 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
п 9 р III	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>38 668</b>	<b>223 599</b>	<b>191 744</b>
	Расчетные счета	1251	368	3 599	21 744
	Прочие денежные средства, в том числе:	1252	38 300	220 000	170 000
	Специальные счета в банках	1252.1	38 300	220 000	170 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 954 462	2 669 842	1 440 930
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>33 776 961</b>	<b>32 096 898</b>	<b>28 283 414</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	<b>ПАССНВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п 19 р III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	27 733 326	17 863 488	17 863 488
	в обыкновенных акциях	1310.1	27 733 326	17 863 488	17 863 488
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п 20 р III	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	31 842	31 842	31 842
	Прочие источники	1350.1	31 842	31 842	31 842
	Резервный капитал	1360	3 320	2 741	2 670
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	3 320	2 741	2 670
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 478	60 049	49 902
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	59 470	48 482	48 482
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	18 008	11 567	1 420
	Итого по разделу III	1300	27 845 966	17 958 120	17 947 902
п 10 р III	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	5 022 376	1 908 352	1 764 886
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	5 022 376	1 908 352	1 764 886
	Компаний входящих в Группу	1411.1	5 022 376	1 908 352	1 764 886
	Отложенные налоговые обязательства	1420	146 646	125 491	82 687
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 169 022	2 033 843	1 847 573

<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
п 11 р III	<b>Заемные средства</b>	<b>1510</b>	<b>706 463</b>	<b>2 218 328</b>	<b>4 104 505</b>
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	706 463	2 218 328	4 104 505
	Компаний входящих в Группу	1510.1.1	706 463	2 218 328	4 104 505
п 12 р III	<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>43 835</b>	<b>9 878 583</b>	<b>4 369 771</b>
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	42 818	2 512	15 095
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.1	41 470	512	505
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.2	1 348	2 000	14 579
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1521.3	-	-	11
	Задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	-	4 251	-
	текущая	1522.1	-	4 251	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	499	-
	Страховые взносы, в том числе:	1523.1	-	489	-
	Пенсионный Фонд РФ (страховая и накопительная часть пенсии)	1523.1.1	-	489	-
	Прочие взносы в фонд социального страхования	1523.2	-	10	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	1 015	1 483	1 269
	в Федеральный бюджет	1524.1	-	635	-
	по налогу на прибыль	1524.1.1	-	-	-
	по налогу на добавленную стоимость	1524.1.2	-	-	-
	по налогу с доходов физических лиц	1524.1.3	-	635	-
	в Субъекты РФ	1524.2	1 015	848	1 269
	по налогу на прибыль	1524.2.1	-	-	-
	по налогу на имущество	1524.2.2	997	835	1 258
	по прочим налогам и сборам, в том числе:	1524.2.3	18	13	11
	по транспортному налогу	1524.2.3.1	18	13	11
	Прочие кредиторы	1525	2	9 869 838	4 353 407
	Расчеты по оплате собственных акций до изменения уставного капитала в учредительных документах	1525.1	-	9 869 838	4 352 185
	Депонированная задолженность	1525.2	2	-	79
	Плата за пользование водными объектами	1525.3	-	-	1 143
п 17 р III	<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
п 18 р III	<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1540</b>	<b>11 675</b>	<b>8 024</b>	<b>13 663</b>
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	761 973	12 104 935	8 487 939
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>33 776 961</b>	<b>32 096 898</b>	<b>28 283 414</b>

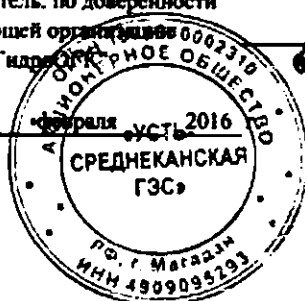
Руководитель, по доверенности  
управляющей организацией  
АО "УК Гидротехническое общество"

(подпись)

Л.А. Муриш

(расшифровка подписи)

" 17 "



**Отчет о финансовых результатах**  
за \_\_\_\_\_ **2015** год \_\_\_\_\_

Организация АО "Усть-Среднеканская ГЭС"

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

Вид экономической

деятельности Обеспечение работоспособности электростанций

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

Акционерные общества \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_

ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды

0710002

31 | 12 | 2015

97657853

4909095293

40.10.4

47 | 16

384 (385)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
	<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>		-	-
п.13 р. III	<b>Выручка:</b>	<b>2110</b>	<b>429 790</b>	<b>439 624</b>
	-от продажи электроэнергии, в том числе:	2110.1	-	-
	<i>Электронергия в неценовой зоне по свободным двухсторонним договорам</i>	2110.1.6	-	-
	-от предоставления услуг по аренде(субаренде) имущества	2110.2	429 790	439 624
п.13 р. III	<b>Себестоимость продаж:</b>	<b>2120</b>	<b>( 448 748 )</b>	<b>( 463 516 )</b>
	- по продаже электроэнергии	2120.1	( - )	( - )
	- по предоставлению услуг по аренде (субаренде) имущества	2120.2	( 448 748 )	( 463 516 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>( 18 958 )</b>	<b>( 23 892 )</b>
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>( 18 958 )</b>	<b>( 23 892 )</b>
	<b>Прочие доходы и расходы</b>		-	-
п.13 р. III	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>50 347</b>	<b>37 872</b>
	<i>Проценты к получению, начисленные по депозитам</i>	2320.1	50 347	37 872
	<i>Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках</i>	2320.2	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
п.13 р. III	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>55</b>	<b>1 078</b>
	Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2340.1	-	-
	Доходы по признанным и присужденным санкциям	2340.2	55	1 000
	Прочие доходы	2340.3	-	78
п.13 р. III	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>( 6 073 )</b>	<b>( 193 )</b>
	Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	2350.1	( - )	( - )
	Расходы на благотворительные цели	2350.2	( 100 )	( - )
	Прочие расходы	2350.3	( 5 973 )	( 193 )
п.13 р. III	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>25 371</b>	<b>14 865</b>
п.14 р. III	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 183	311
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 44 843 )	( 42 803 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	38 586	39 519
	Прочее	2460	( 1 106 )	( 14 )
п.14 р. III	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>2400</b>	<b>18 008</b>	<b>11 567</b>

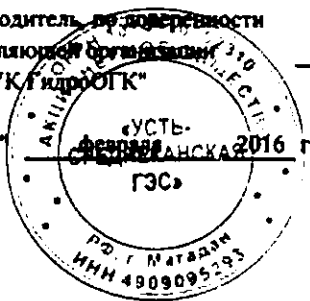


Форма 0710002 с. 2

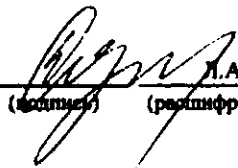
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
	<b>СПРАВОЧНО</b> Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода *	2500	18 008	11 567
п.23 р. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00065	0,00065
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00065	0,00065

Руководитель, ответственности  
управляющей организацией  
АО "УК ГидроОГК"

№ 17



17 февраля 2016 г.

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

**Отчет об изменениях капитала  
за 2015 г.**

Организация <u>АО "Усть-Среднеканская ГЭС"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003		
Вид экономической	по ОКПО	31	12	2015
<u>Обеспечение работоспособности электростанций</u>	ИНН	97657853		
по ОКВЭД	по ОКВЭД	40.10.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
<u>Акционерные общества</u>	по ОКЕИ	384 (385)		
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)				

**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 13 г.	3100	17 863 488	( - )	31 842	2 670	49 902	17 947 902
<u>За 20 14 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 567	11 567
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	11 567	11 567
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	71	( 1 420 )	( 1 349 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( 71 )	( x )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 1 349 )	( x )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	71	( - )	x
Величина капитала на 31 декабрь <u>14</u> г.	3200	17 863 488	( - )	31 842	2 741	60 049	17 958 120
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	9 869 838	-	-	-	18 008	9 887 846
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	18 008	18 008
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	9 869 838	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	579	( 579 )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( 579 )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	579	( - )	x
Величина капитала на 31 декабрь <u>15</u> г.	3300	27 733 326	( - )	31 842	3 320	77 478	27 845 966

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

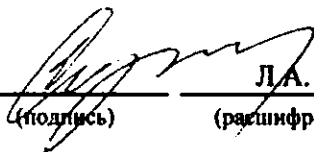
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>14</u> г.		На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики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

Форма 0710023 с. 4

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.
Чистые активы	3600	27 845 966	17 958 120	17 947 902

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации  
АО "УК ГидроОБЪЕКТ"



Л.А. Мурин

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " ~~февраля~~ 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 2015 год

Организация АО "Усть-Среднеканская ГЭС" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности электростанций по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2015
97657853		
49095293		
40.10.4		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>2015</u> год	За <u>2014</u> год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	303 671	149 475
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3	98 914
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	303 668	50 561
Платежи - всего	4120	( 9 442 )	( 130 776 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( - )	( - )
в связи с оплатой труда работников	4122	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
оплата налогов и прочих обязательных платежей:	4124	( 4 387 )	( 5 373 )
налог на прибыль	4124.1	( - )	( 37 )
налог на имущество	4124.2	( 4 387 )	( 5 336 )
прочие платежи	4129	( 5 055 )	( 125 403 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	294 229	( 18 699 )

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>32 711</b>	<b>7 110</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
доходы от размещения денежных средств в депозит	4215	32 711	7 110
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>( 1 957 621 )</b>	<b>( 3 624 119 )</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 12 357 )	( 8 081 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
оплата работ, услуг, оборудования и ТМЦ, предназначенных для создания объектов капитальных вложений	4225	( 1 682 884 )	( 3 613 534 )
оплата за СМР, ПИР, НИР, ПКР	4225.1	( 1 374 794 )	( 2 555 077 )
оплата за оборудование	4225.2	( 109 627 )	( 824 778 )
оплата за ТМЦ	4225.3	( 1 633 )	( 1 768 )
выплаты по оплате труда, налоги от фонда оплаты труда	4225.4	( 74 752 )	( 60 524 )
расчеты по выплате заработной платы	4225.4.1	( 64 982 )	( 52 593 )
удержание из заработной платы НДФЛ	4225.4.2	( 9 386 )	( 7 665 )
прочие удержания из заработной платы	4225.4.3	( 384 )	( 266 )
платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4225.5	( 10 229 )	( 10 239 )
расходы по страхованию физических лиц	4225.6	( 5 049 )	( 4 485 )
взносы по договорам с НПФ	4225.6.1	( 4 523 )	( 3 974 )
добровольное медицинское страхование	4225.6.2	( 526 )	( 511 )
ЕСН и взносы по СН	4225.7	( 14 684 )	( 10 264 )
оплата налогов и прочих обязательных платежей	4225.8	( 244 )	( 154 )
оплата прочих работ, услуг сторонних организаций	4225.9	( 91 872 )	( 146 245 )
финансовые вложения	4226	( 260 000 )	( - )
размещение денежных средств в депозиты	4226.1	( 260 000 )	( - )
прочие платежи	4229	( 2 380 )	( 2 504 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 1 924 910 )</b>	<b>( 3 617 009 )</b>

Денежные потоки от финансовых операций			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>1 445 750</b>	<b>3 631 477</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 445 750	3 631 477
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>( - )</b>	<b>( 1 312 )</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	( - )	( 1 312 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>1 445 750</b>	<b>3 630 165</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 184 931 )</b>	<b>31 855</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>223 599</b>	<b>191 744</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>38 668</b>	<b>223 599</b>
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Руководитель, по доверенности  
управляющей организации

АО "УК ГидроЭТЭС"

(подпись)

Л.А. Мурин

(расшифровка подписи)

" 17 "

февраля 2016 г.





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

			Коды		
	Форма по ОКУД		0710005		
	Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Организация <b>АО «Усть-Среднеканская ГЭС»</b>	по ОКПО		97657853		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		4909095293		
Вид экономической деятельности <b>Обеспечение работоспособности электростанций</b>	по ОКВЭД		40.10.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности <b>Акционерные общества</b>	по				
	ОКОПФ/ОКФС		47	16	
<u>Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)</u>	по ОКЕИ		384 (385)		

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>4</b>
1. Информация об Обществе.....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	6
3. Сведения об аудиторе.....	6
<b>II. Основные положения учетной политики.....</b>	<b>7</b>
1. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	7
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
3. Нематериальные активы.....	7
4. Инвентаризация активов, имущества и обязательств.....	7
5. Основные средства.....	8
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
7. Финансовые вложения.....	9
8. Запасы.....	9
9. Расходы будущих периодов.....	10
10. Прочие активы и пассивы.....	10
11. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
12. Кредиты и займы.....	11
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал.....	12
15. Признание доходов.....	12
16. Признание расходов.....	13
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
19. События после отчетной даты.....	16
20. Изменения в учетной политике на 2016 год.....	16
21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	16
<b>III. Раскрытие существенных показателей отчетности.....</b>	<b>17</b>
1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса).....	17
2. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса).....	19
3. Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160 Бухгалтерского баланса).....	20
4. Долгосрочные финансовые вложения.....	21
5. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).....	21

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 Бухгалтерского баланса).....	21
7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса).....	22
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 Бухгалтерского баланса).....	23
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса).....	24
10. Долгосрочные обязательства (стр.1410 Бухгалтерского баланса).....	25
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	25
12. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса).....	26
13. Доходы и расходы.....	28
14. Налог на прибыль организации.....	30
15. Налог на добавленную стоимость.....	31
16. Государственная помощь.....	31
17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса).....	32
18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	32
19. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).....	33
20. Добавочный капитал (стр.1350 Бухгалтерского баланса).....	33
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	33
22. Связанные стороны.....	33
23. Прибыль на акцию.....	35
24. Чистые активы.....	36
25. События после отчетной даты.....	36
26. Приложения.....	37

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1. Информация об Обществе**

Акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», учреждено в соответствии с решениями, принятыми Советом Директоров ПАО «Кольмаэнерго» 14.06.2007 года, Протокол №19, с долей участия ПАО «Кольмаэнерго» в уставном капитале Общества в размере 100%.

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», сокращенное наименование - АО «Усть-Среднеканская ГЭС».

Общество зарегистрировано по адресу 685000, г. Магадан, ул. Пролетарская д.84, корпус 2.

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

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

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

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

Свидетельство СРО № С-089-02-01490 от 21 декабря 2012 года выданное Некоммерческим партнерством «Объединение строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс».

АО «Усть-Среднеканская ГЭС» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общества не имеет.

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

Численность персонала АО «Усть-Среднеканская ГЭС» по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 29 человек.

Акционерами Общества на 31 декабря 2015 года являются российские организации:

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

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

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

Акции АО «Усть-Среднеканская ГЭС» не котируются в Российской торговой системе.

**Состав Совета директоров Общества: (протокол № 2 ГОСА от 09.06.2015)**

1. Лукьянов Алексей Михайлович – Начальник Департамента сводного планирования и контроля АО «УК ГидроОГК»;
2. Зотов Алексей Александрович – Начальник управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;
3. Хмарин Виктор Викторович – Заместитель генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»;
4. Мурин Леонид Аркадьевич – Исполнительный директор АО «Усть-Среднеканская ГЭС»;
5. Поляков Максим Владимирович – Начальник юридического департамента АО «УК ГидроОГК».

**Внеочередным Общим собранием акционеров (протокол №3 от 24.06.2015) избран новый Совет директоров в следующем составе:**

1. Зотов Алексей Александрович – Начальник управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;
2. Мурин Леонид Аркадьевич – Исполнительный директор АО «Усть-Среднеканская ГЭС»;
3. Пехтин Владимир Алексеевич- генеральный директор АО «Ленгидропроект»;
4. Поляков Максим Владимирович – Начальник юридического департамента АО «УК ГидроОГК».
5. Хмарин Виктор Викторович – Заместитель генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро».

**Состав Ревизионной комиссии Общества: (протокол № 2 ГОСА от 09.06.2015)**

1. Максимова Надежда Борисовна – Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
2. Листрова Ксения Сергеевна – Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
3. Устинов Владимир Петрович – Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
4. Рохлина Ольга Владимировна – Начальник Управления операционного и финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
5. Басов Александр Борисович – Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

**6. Единичный исполнительный орган:**

26 февраля 2009 года, решением Совета директоров АО «Усть-Среднеканская ГЭС» (протокол №3) Генеральным директором АО «Усть-Среднеканская ГЭС» назначен Мурин Леонид Аркадьевич.

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

25 декабря 2014 года, решением Совета директоров АО «Усть-Среднеканская ГЭС» (протокол №12) прекращены полномочия Генерального директора АО «Усть-Среднеканская ГЭС» Мурина Леонида Аркадьевича с 31 декабря 2014 года.

## 2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Регистратором Общества в 2015 году является Акционерное общество - «Регистратор Р. О. С. Т».

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

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

ИНН 7726030449; КПП 771801001; ОГРН 1027739216757;

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

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

Телефон/факс – (095) 771-73-36.

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

## 3. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества в 2015 году является Акционерное общество «ЭНПИ Консалт»

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности АО «Усть-Среднеканская ГЭС», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

<b>Наименование</b>	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>	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65, помещение 500
<b>Почтовый адрес</b>	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65, помещение 500
<b>Телефон, телефакс</b>	(495) 221-73-79, 221-65-62
<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. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

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

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

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

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

### **3. Нематериальные активы**

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

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

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

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

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

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

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

## 5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

Общество переоценку объектов основных средств не производит.

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

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

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

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

#### **7. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

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

#### **8. Запасы**

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

В бухгалтерском учете поступление материально-производственных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется

оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом, по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

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

#### **9. Расходы будущих периодов**

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

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

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

#### **10. Прочие активы и пассивы**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **12. Кредиты и займы**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **15. Признание доходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от продажи электроэнергии;
- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду.

Выручка от реализации продукции и оказания работ и услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;

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

## **16. Признание расходов**

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

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

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

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

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

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

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

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

в том числе:

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

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

- командировочные расходы административно-управленческого персонала;

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

• прочие административно-управленческие расходы,

в том числе:

- на содержание офиса (аренда помещений);

- услуги связи;

- услуги по использованию интернета;

- аренда оргтехники;

- услуги по обслуживанию компьютерного оборудования и программных средств;

- услуги типографии;

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

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

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

В составе прочих расходов Общества признаны:

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

## 17. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

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

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

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

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

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

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

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

### **Оценочные обязательства**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **20. Изменения в учетной политике на 2016 год**

Изменения в Учетную политику на 2016 год не вносились.

В целях совершенствования подхода к формированию в бухгалтерском учете себестоимости и капитальных затрат АО «Усть-Среднеканская ГЭС», представлению более надежной информации отражающей большую степень достоверности отнесения расходов на содержание административно-управленческого персонала по видам деятельности и оказывающей влияние на финансово-экономические показатели Общества, в 2015 году были внесены изменения в Учетную политику АО «Усть-Среднеканская ГЭС» для целей бухгалтерского учета.

Прежний подход предусматривал распределение административно-управленческих расходов обобщенных на 26 счете между основной и инвестиционной деятельностью пропорционально общей сумме расходов отнесенных на освоение капитальных вложений по счету 08.3 и сумме расходов учтенных на счете 90.02 «Себестоимость продаж».

В связи с внесенными изменениями, новый подход предусматривает распределение административно-управленческих расходов по сотрудникам, занимающимся как инвестиционным, так и основным видом деятельности, выделенным в штатном расписании, исходя из доли фактического времени выполнения работ по каждому виду деятельности в общей продолжительности рабочего времени путем проведения хронометража рабочего времени по каждому сотруднику и определения для каждого сотрудника доли времени, приходящегося на работу по основному виду деятельности, в общем рабочем времени за месяц.

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

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

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

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

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



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

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

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

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2015 года по остаточной стоимости составляют сумму 23 055 452 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 424 224 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации составила 986 401 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2015 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2015	Остаточная стоимость на 31.12.2015	Степень износа основных средств, %
1. Здания	990 988	44 595	946 393	4,50 %
2. Сооружения	20 036 952	575 745	19 461 207	2,87 %
3. Машины и оборудование	2 553 699	348 674	2 205 025	13,65 %
4. Производственный и хозяйственный инвентарь	1 054	278	776	26,38 %
5. Транспортные средства и передвижная техника	68 002	17 097	50 905	25,14 %
6. Прочие основные средства	131	12	119	9,16 %
<b>Итого:</b>	<b>23 650 826</b>	<b>986 401</b>	<b>22 664 425</b>	<b>2,38 %</b>

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 31.12.2015 года по остаточной стоимости составляют сумму 22 664 425 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 2,38 %.

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

Наименование объекта	Амортизационная группа	Срок полезного использования (мес.)
Здания	10	600
Сооружения	6	168
	8	300
	9	336
	10	336-1200
Машины и оборудование	2	36
	3	60-156
	4	72-156
	5	72-276
	6	96-456
	7	96-336
	9	336-456
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	84
Транспортные средства	3	60
	5	96-120

Поступление основных средств за 2015 год: (тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация за 2015 год	Остаточная стоимость на 31.12.2015
<b>Приобретено объектов основных средств:</b>			
1. Машины и оборудование	14 959	692	14 267
2. Транспортные средства и передвижная техника	17 601	293	17 308
3. Производственный и хозяйственный инвентарь	506	48	458
4. Прочие основные средства	131	12	119
<b>Итого:</b>	<b>33 197</b>	<b>1 045</b>	<b>32 152</b>

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств, приведена в таблице 2.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Основные средства, полученные Обществом в аренду**

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

По состоянию на 01.01.2015 года стоимость арендованных основных средств, учтенных на забалансовом 001 счете составляла 59 934 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды - 50 695 тыс. рублей;
- арендованное движимое имущество - 571 тыс. рублей;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 707,38 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади - 6 679 тыс. рублей;
- аренда транспортных средств - 1 989 тыс. рублей.

В 2015 году стоимость арендованных помещений увеличилась по сравнению с 2014 годом, в связи с увеличением первоначальной стоимости помещений и составила 61 983 тыс. рублей.

В 2015 году стоимость арендованного движимого имущества увеличилась по сравнению с 2014 годом, в связи с увеличением количества арендуемого движимого имущества, и составила 1 193 тыс. рублей.

Стоимость арендованных земельных участков в 2015 году уменьшилась по сравнению с 2014 годом, в связи с уменьшением общей площади земельных участков, и составила 6 678 тыс. рублей.

В 2015 году стоимость арендованных транспортных средств по сравнению с 2014 годом уменьшилась, в связи с уменьшением количества арендованных транспортных средств и составила 992 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 года стоимость арендованных основных средств, учтенных на забалансовом 001 счете составляет 70 846 тыс. рублей.

Из них:

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

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

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

По состоянию на 01.01.2015 года остаток незавершенного строительства составлял 6 148 492 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 15 818 тыс. руб., сч.08 – 6 132 674 тыс. руб.).

В течение 2015 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 1 748 393 тыс. рублей.

В 2015 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 78 502 тыс. рублей. Стоимость оборудования, переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 8 081 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 года остаток незавершенного строительства составляет 7 951 710 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 86 239 тыс. руб., сч.08 – 7 865 471 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Оборудование к установке (07сч)	86 239	15 818	7 456
Строительство объектов основных средств (08сч), в т.ч.:	7 865 471	6 132 674	3 171 883
<i>Строительство Усть-Среднеканской ГЭС на р. Кольме</i>	<i>7 859 143</i>	<i>6 129 354</i>	<i>3 171 883</i>
<i>Техпереворужение и реконструкция основных средств</i>	<i>6 328</i>	<i>3 320</i>	<i>0</i>
<b>Всего:</b>	<b>7 951 710</b>	<b>6 148 492</b>	<b>3 179 339</b>

По состоянию на 01.01.2015 года по стр. 1153 баланса отражено приобретение объектов основных средств, учтенных на счете 08.04 (мобильный водолазный комплекс двухмодульный, стандартной комплектации, на шасси КАМАЗ 43118 повышенной проходимости, прицеп СЗАП 8357 с барокамерой РКМ, который на отчетную дату не был доставлен к месту его использования на сумму 16 982 тыс. рублей.

В 2015 году мобильный водолазный комплекс доставлен к месту его использования и принят к учету в качестве основных средств в сумме 17 601 тыс. рублей, включая расходы по доставке.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года приобретение объектов основных средств по строке 1153 баланса отсутствует.

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Имущество АО «Усть-Среднеканская ГЭС», принятое к учету в составе доходных вложений в материальные ценности, на 31.12.2015 года по остаточной стоимости составляет 71 394 тыс. рублей,

в том числе:

- Автодорога «Левобережный подход» 4 003 тыс. рублей;
- Автодорога «Усть-Среднекан-Мост» 8 936 тыс. рублей;

➤ Автодорога «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 1	8 057 тыс. рублей;
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 1	1 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 2	21 066 тыс. рублей;
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 2	3 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 3	11 273 тыс. рублей;
➤ Земельный участок под Автодорогой «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 3	1 тыс. рублей;
➤ Автодорога «Ларюковая-Усть-Среднекан» участок 4	18 054 тыс. рублей.

Информация по раскрытию иного использования основных средств, приведена в таблице 2.1.2 и 2.4.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **4. Долгосрочные финансовые вложения**

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

#### **5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)**

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2015 года составляли сумму 3 380 тыс. рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 3 380 тыс. рублей.

В отчетном периоде поступило специальной оснастки и специальной одежды, и прочих материалов на сумму 2 205 тыс. рублей, израсходовано материалов на сумму 1 948 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 3 637 тыс. рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 3 326 тыс. рублей, и прочие материалы 311 тыс. рублей.

Информация по раскрытию наличия и движения запасов приведена в таблице 4.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 01.01.2015 отсутствует.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительно-монтажные работы и услуги, а также поставщиками оборудования и материалов по строительству Усть-Среднеканской ГЭС составила сумму 280 646 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 271 690 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса составила 8 956 тыс. рублей.

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

На 01.01.2015 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 2 402 863 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 2 603 201 тыс. рублей.

**Расшифровка дебиторской задолженности**

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015
<b>Дебиторская задолженность (стр. 1230)</b>	<b>2 603 201</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232)</b>	<b>2 603 201</b>
в том числе:	
<b>Авансы выданные (стр. 1232.1)</b>	<b>859 000</b>
в том числе:	
<i>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.1.1)</i>	<i>857 873</i>
из них:	
ОАО «Силовые машины»	712 793
АО ВНИИР «Гидроэлектроматика»	134 643
ООО «ЭРС»	5 719
ООО «Новые строительные технологии»	4 269
АО «НИИЭС»	438
ДООО «Союзлифтмонтаж»	11
<i>Подрядчикам по капитальному строительству (стр. 1232.1.2), в том числе:</i>	<i>637</i>
АО «Ленгидропроект»	637
<i>Прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1232.1.3)</i>	<i>490</i>
АО «ЭНПИ Консалт»	335
ООО «Сокол Авиатранс»	71
ООО «Евро-Союз-Серт»	49
ПАО «Мегафон»	18
ООО «Акцион-пресс»	17
<b>Арендаторы (субарендаторы) (стр. 1232.1.5)</b>	<b>909 187</b>
ПАО «Колымаэнерго»	907 733
«Министерство дорожного хозяйства, транспорта и связи Магаданской области»	1 454
<b>Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.2)</b>	<b>835 014</b>
в том числе:	
<i>По процентам по финансовым вложениям (стр. 1232.2.1)</i>	<i>4 917</i>
<i>По налогам и сборам, ( по налогу на добавленную стоимость) (1232.2.2)</i>	<i>61 961</i>
<i>Задолженность по имущественному и личному страхованию (1232.2.5)</i>	<i>16</i>

<b>Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.2.6)</b> <i>из них:</i>	<b>768 120</b>
АО «Гидроинвест»	767 959
СРО «НП ЭнергоСтройАльянс»	111
Прочие дебиторы:	48
ТУ «Росимущества по Магаданской области»	2

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

### Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 603 201	2 402 863	1 200 192
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	-	5 424	5 424
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1232)	2 603 201	2 397 439	1 194 768
в том числе:			
Авансы выданные (стр.1232.1)	859 000	798 870	24 052
Арендаторы (субарендаторы) (стр.1232.1.5)	909 187	402 038	-
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.2)	835 014	1 196 531	1 126 819

По сравнению с 2014 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом увеличилась на 200 338 тыс. рублей, (с 2013г. увеличилась на 1 403 009 тыс. рублей).

По сравнению с 2014 годом долгосрочная дебиторская задолженность по строке 1231 баланса уменьшилась на 5 424 тыс. рублей, (с 2013г.уменьшилась на 5 424 тыс. рублей).

На 31.12.2015 года долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

По сравнению с 2014 годом краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса, в целом увеличилась на 205 762 тыс. рублей (с 2013 г. увеличилась на 1 408 433 тыс. рублей).

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

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

На 01.01.2015 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляли 40 000 тыс. рублей.

На 31.12.2015 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляют сумму 300 000 тыс. рублей.

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

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Прочие краткосрочные вложения (деPOSITные вклады, сроком свыше трех месяцев)	300 000	40 000	40 000

#### Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Магаданский РФ АО «Россельхозбанк»	Рубли РФ	Октябрь 2015	Январь 2016	70 000
Магаданский РФ АО «Россельхозбанк»	Рубли РФ	Ноябрь 2015	Февраль 2016	130 000
Магаданский РФ АО «Россельхозбанк»	Рубли РФ	Ноябрь 2015	Февраль 2016	100 000

Депозитные вклады в Магаданский Региональный Филиал АО «Россельхозбанк» на общую сумму 300 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 представлены в составе краткосрочных финансовых вложений, поскольку они размещены на срок свыше трех месяцев. Дата окончания депозитов наступят в январе-феврале 2016 года.

Информация по наличию и движению финансовых вложений приведена в таблице 3.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

На 01.01.2015 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 223 599 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 38 668 тыс. рублей.



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

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства на расчетных счетах	368	3 599	21 744
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)	38 300	220 000	170 000
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>38 668</b>	<b>223 599</b>	<b>191 744</b>

На отчетную дату остаток денежных средств на расчетных счетах составил сумму 368 тыс. руб., депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения до трех месяцев на сумму 38 300 тыс. руб. Процентные ставки по краткосрочным депозитным вкладам в рублях находились в 2015 году в диапазоне 10,1%-16% годовых.

**Расшифровка денежных эквивалентов**

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
<b>Депозитные вклады на 31.12.2015</b>				
«Азиатско-Тихоокеанский банк» (ПАО) г. Благовещенск	Рубли РФ	Декабрь 2015	Январь 2016	38 300
<b>Депозитные вклады на 31.12.2014</b>				
«Азиатско-Тихоокеанский банк» (ПАО) г. Благовещенск	Рубли РФ	Декабрь 2014	Февраль 2015	220 000
<b>Депозитные вклады на 31.12.2013</b>				
Филиал «Колыма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	170 000

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

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

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

На 31.12.2015 года, сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 5 022 376 тыс. рублей, (в том числе, с учетом начисленных процентов в сумме 156 409 тыс. рублей).

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

Общая сумма краткосрочных займов, полученных для обеспечения финансирования строительства объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма в течение 2015 года,

составила 706 463 тыс. рублей (в 2014 году – 2 218 328 тыс. рублей, в 2013 году – 4 104 505 тыс. рублей).

Сумма займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12. 2015 года составила 706 463 тыс. рублей.

Сумма займов, подлежащая погашению в течение более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2015 составила 5 022 376 тыс. рублей.

Процентные ставки по займам за период 2013-2015 находились в диапазоне 8,25% - 9,51% годовых.

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Долгосрочные займы в российских рублях	5 022 376	1 908 352	1 764 886
Краткосрочные займы в российских рублях	706 463	2 218 328	4 104 505

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2014 году, составила 156 409 тыс. рублей.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2015г., 31.12.2014г. и 31.12.2013г.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов отсутствуют.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

На начало отчетного периода на 01.01.2015 года сумма кредиторской задолженности составляла 9 878 583 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2015 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 43 835 тыс. рублей.

### Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
<b>Кредиторская задолженность, (стр. 1520)</b>	<b>43 835</b>	<b>9 878 583</b>	<b>4 369 771</b>
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	42 818	2 512	15 095
Задолженность перед персоналом (стр.1522)	-	4 251	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1523)	-	499	-
Задолженность по налогам и сборам (стр.1524)	1 015	1 483	1 269
Прочие кредиторы (стр.1525)	2	9 869 838	4 353 407

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

По сравнению с 2014 годом кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 9 834 748 тыс. рублей, в том числе:

Увеличилась задолженность поставщикам и подрядчикам на 40 306 тыс. рублей.

Снизилась задолженность перед персоналом по оплате труда на 4 251 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами уменьшилась на 499 тыс. рублей, по налогам и сборам задолженность уменьшилась на 468 тыс. рублей.

Уменьшилась задолженность по прочим кредиторам в целом на сумму 9 869 836 тыс. рублей, в том числе:

-уменьшение произошло на 9 869 838 тыс. рублей перед ПАО «РусГидро», в связи с размещением и оплатой акций дополнительного выпуска ценных бумаг, увеличением уставного капитала и регистрацией соответствующих изменений учредительных документах;

-увеличение на 2 тыс. рублей депонированной задолженности.

#### Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2015
<b>Кредиторская задолженность, (стр. 1520),</b>	<b>43 835</b>
в том числе:	
<b>Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521),</b>	<b>42 818</b>
из них:	
<b>Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1),</b>	<b>41 470</b>
в том числе:	
ОАО «Силовые машины»	35 971
ООО «НПО СПб ЭК»	5 375
АО «НИИЭС»	102
ДООО «Союзлифтмонтаж»	22
<b>Подрядчикам по капитальному строительству (стр.1521.2), в том числе:</b>	<b>1 348</b>
АО «Ленгидропроект»	1 322
ПАО «Кольмаэнерго»	26
<b>Задолженность по налогам и сборам (стр.1524), в том числе:</b>	<b>1 015</b>
По налогу на имущество (стр. 1524.2.2)	997
По прочим налогам и сборам (стр. 1524.2.3)	18
<b>Прочие кредиторы (стр. 1525), в том числе:</b>	<b>2</b>
Депонированная задолженность (стр.1525.2)	2

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 13. Доходы и расходы

#### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

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

(тыс. руб.)

Наименование	За 2015 год	За 2014 год
<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>429 790</b>	<b>439 624</b>
-от предоставления услуг по аренде имущества	429 790	439 624

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

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

Себестоимость проданных товаров работ услуг от предоставления услуг по аренде имущества за отчетный период составила – 448 748 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

Наименование	За 2015 год	За 2014 год
<b>Себестоимость всего, в том числе:</b>	<b>448 748</b>	<b>463 516</b>
Амортизация	436 443	444 840
Расходы по договорам аренды	76	161
Расходы по страхованию имущества и ответственности	18	2
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	2 408	4 439
Налог на имущество	4 163	4 897
Прочие налоги и пошлины	72	52
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	3	7 247
Информационные, юридические и консультационные услуги	16	34
Прочие	5 549	1 844

Информация о затратах приведена в таблице 6.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вследствие применения изменения учетной политики, на 2015 год вызванного причинами, отличными от указанных в пункте 14 ПБУ 1/2008, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее

деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

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

#### Прочие доходы и расходы

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

#### Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2015 год	За 2014 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>50 402</b>	<b>38 950</b>
<i>в том числе:</i>		
Проценты к получению, начисленные по депозитам	50 347	37 872
Доходы по признанным и присужденным санкциям	55	1 000
Прочие доходы	-	78
<b>Прочие расходы</b>	<b>6 073</b>	<b>193</b>
Расходы от списания дебиторской задолженности	5 424	-
Расходы на банковские услуги	503	55
Материальная помощь и другие социальные выплаты	7	3
Расходы на благотворительные цели	100	-
Прочие расходы	39	135
«Прочее» строка 2460 Отчета о финансовых результатах, в т.ч.:	1 106	14
<i>Пени и штрафные санкции за нарушение налогового законодательства</i>	6	14
<i>Корректировка отложенных налоговых обязательств</i>	23 688	-
<i>Корректировка отложенных налоговых активов</i>	24 788	-

В 2015 году основу прочих доходов составили проценты, к получению начисленные по депозитным вкладам, доходы по признанным и присужденным санкциям. По сравнению с прошлым годом прочие доходы увеличились на 11 452 тыс. рублей.

Основу прочих расходов составляют расходы от списания дебиторской задолженности по ОАО «КЗПТО» и расходы на банковские услуги. По сравнению с прошлым годом прочие расходы увеличились на 5 880 тыс. рублей.

**Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2015 год**

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Выручка	429 790	439 624
Себестоимость	463 516	463 516
Прочие доходы	50 402	38 950
Прочие расходы	6 073	193
Прибыль до налогообложения	25 371	14 865
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	18 008	11 567
Изменение отложенных налоговых обязательств	44 843	42 803
Изменение отложенных налоговых активов	38 586	39 519
Постоянные налоговые обязательства	1 183	311

Постоянные налоговые активы, обязательства сформированы в результате несоответствия сумм признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли по (ПБУ 18/02). С учетом признания в разных суммах расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и расходов, которые не учитываются при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 1 183 тыс. рублей (5 916\*20%).

**14. Налог на прибыль организации**

Сумма налога на прибыль, определённая исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчётный год, составила 5 074 тыс. рублей (25 371\*20%).

В отчетном году сумма, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль за текущий период, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 6 257 тыс. рублей, повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 44 843 тыс. рублей (224 215\*20%), и отложенных налоговых активов – 38 586 тыс. рублей (192 930\*20%), без учета корректировки отложенных налоговых активов на сумму 24 788 тыс. рублей (123 942\*20%) и отложенных налоговых обязательств – 23 688 тыс. рублей (118 441\*20%), отраженных по строке 2460 «Прочие».

Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств возникла в связи с изменением первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете, пересчета амортизации и убытков по налоговому учету за предшествующие периоды, на основании Решения № 12-13/36 от 30.09.2014 года выездной налоговой проверки.

Вследствие корректировки признанного в 2013-2014 годах налогового убытка Обществом поданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль.

## Отложенные налоговые активы (09 счет)

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	01.01.2015		Обороты		31.12.2015	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Убыток прошлых лет	80 783	-	37 026	24 788	93 021	-
Доходные вложения в материальные ценности	851	-	1 294	1 132	1 013	-
Основные средства	907	-	2 417	1 691	1 633	-
Оценочные обязательства и резервы	1 605	-	1 025	295	2 335	-
Убыток текущего периода	37 026	-	36 968	37 026	36 968	-
<b>Итого</b>	<b>121 172</b>		<b>78 730</b>	<b>64 932</b>	<b>134 970</b>	<b>-</b>

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

## Отложенные налоговые обязательства (77 счет)

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	01.01.2015		Обороты		31.12.2015	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Внеоборотные активы	-	37 468	-	31 979	-	69 447
Основные средства	-	88 023	24 221	13 397	-	77 199
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>125 491</b>	<b>24 221</b>	<b>45 376</b>	<b>-</b>	<b>146 646</b>

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к формированию отложенных налоговых обязательств (ОНО). Они приводят к уменьшению суммы налога на прибыль в текущем отчетном периоде и к увеличению налога на прибыль в следующем отчетном периоде.

Текущий налог на прибыль рассчитан исходя из суммы условного расхода по налогу на прибыль, скорректированную на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода ( $5074+1183+38586-44843=0$ ). Текущий налог, на прибыль исчисленный по данным налогового учёта за отчетный период составил 0 тыс. рублей.

**15. Налог на добавленную стоимость**

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 77 362 тыс. руб. (79 132 тыс. руб. – в 2014 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 289 225 тыс. руб., (637 660 тыс. руб. – в 2014 году).

**16. Государственная помощь**

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

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

Доходы будущих периодов отсутствуют. Сальдо по состоянию на 01.01.2015 и на 31.12.2015 года равно нулю.

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

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

По состоянию на 01.01.2015 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 8 024 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 года «Оценочные обязательства» Общества составляют сумму 11 675 тыс. рублей.

Информация по раскрытию движения оценочных обязательств по оплате отпусков приведена в таблице 7.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

По состоянию на 01.01.2015 года уставный капитал Общества составлял 17 863 488 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 17 863 488 тыс. штук.

В 2015 году уставный капитал Общества увеличился на 9 869 838 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 27 733 326 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2015
Общее количество размещенных акций	27 733 326 105 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	27 733 326 105 рублей

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2015 года с указанием доли в уставном капитале:

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



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

По состоянию на 01.01.2015 года добавочный капитал Общества составлял 31 842 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

В 2015 году добавочный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2015 года добавочный капитал Общества составляет 31 842 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

## 21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

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

По состоянию на 01.01.2015 года резервный капитал Общества составлял 2 741 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.

В 2015 году согласно решению Общего собрания акционеров Обществом сформирован резервный капитал в сумме 578 тыс. рублей, в размере 5% от чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества.

Распределение прибыли и формирования резервного фонда по результатам работы за 2015 год утверждено годовым Общим собранием акционеров (протокол № 2 от 09.06.2015г).

На 31.12.2015 года резервный капитал Общества составляет 3 320 тыс. рублей.

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

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

Нераспределенная прибыль на 01.01.2015 года составляла 60 049 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 2 от 09.06.2015г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам работы за 2014 год.

		(тыс. руб.)
Резервный фонд		578
Прибыль на накопление		10 989
<b>Всего:</b>		<b>11 567</b>

Нераспределенная прибыль на 31.12.2015 года составила 77 478 тыс. рублей.

в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 59 470 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 18 008 тыс. рублей.

## 22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2015г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционер	Доля принадле жаших аффилир ованному лицу обыкнове нных
-------	---	--	---	--	--	---

	аффилированного лица	(указывается только с согласия физического лица)			ного общества, %	акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Пехтин Владимир Алексеевич	---	Член Совета директоров	24.06.2015	---	---
2	Зотов Алексей Александрович	----	Член Совета директоров	24.06.2015	---	----
3	Поляков Максим Владимирович	----	Член Совета директоров	24.06.2015	----	----
4	Мурин Леонид Аркадьевич	----	Член Совета директоров	24.06.2015.	----	----
5	Хмарин Виктор Викторович	----	Член Совета директоров	24.06.2015	----	---
6	Токарев Владимир Александрович	----	Генеральный директор акционерного общества «Управляющая компания ГидроОГК», исполняющего функции единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.01.2015	---	----
7	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	28.07.2015	67,82	67,82
8	Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»	Город Магадан	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	14.01.5015	29,41	29,41
9	Акционерное общество «Гидроинвест»	Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.08.2007	2,77	2,77
10	Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК»	г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51	Лицо является управляющей организацией по выполнению функций единоличного исполнительного органа акционерного общества	11.12.2014	---	---

Аффилированными лицами по отношению к Обществу являются лица, входящие в группу лиц ПАО «РусГидро».

Перечень данных лиц размещен на сайте: <http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated/>

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 67,82% уставного капитала и входит в Холдинг (группу) ПАО «РусГидро».

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

ПАО «РусГидро» в 2015 году оказало Обществу займов для обеспечения финансирования строительства на сумму 1 445 750 тыс. рублей.

Начисленные проценты по займам в отчетном году составили 156 409 тыс. рублей.

Погашение займов в отчетном году не осуществлялось.

ПАО «Колымаэнерго» в 2015 году оказало прочих работ и услуг на общую сумму 13 199 тыс. рублей, в том числе:

- Прочих услуг на сумму 6 014 тыс. рублей;
- Возмездных услуг на сумму 4 404 тыс. рублей;
- Услуги по аренде помещений на сумму 2 781 тыс. рублей.

АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» оказало Обществу работ и услуг на общую сумму 1 358 123 тыс. рублей, в том числе:

- Выполненные строительно-монтажные работы на сумму 1 357 921 тыс. рублей;
- Прочие работы и услуги на сумму 202 тыс. рублей.

АО «УК ГидроОГК» в 2015 году оказало Обществу услуги единоличного исполнительного органа на сумму 68 760 тыс. руб.

АО «Ленгидропроект» в 2015 году оказало Обществу услуги по выполнению рабочей документации и осуществлению авторского надзора в сумме 14 432 тыс. рублей.

АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева» в 2015 году оказало Обществу услуги на общую сумму 4 275 тыс. рублей, в том числе:

- Услуги по разработке декларации безопасности ГТС Усть-Среднеканской ГЭС на сумму 3 389 тыс. рублей;
- Услуги по научно-технической помощи в проведении и анализе данных натурных наблюдений. Оценка технического состояния ГТС Усть-Среднеканской ГЭС на сумму 636 тыс. рублей;
- Услуги по разработке проекта сейсмологического и сейсмометрического мониторинга в сумме 250 тыс. рублей;

АО «НИИЭС» в 2015 году оказало Обществу услуг по поставке оборудования на сумму 124 тыс. рублей.

Состояние расчетов со связанными сторонами приведено в таблице.

**Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон**

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	9 869 838	5 869 391
ПАО «Колымаэнерго»	907 733	401 536	21 830	26	-	2
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	-	-	-	-	6
АО «УК ГидроОГК»						10 085
АО «Ленгидропроект»	637			1 322	2 000	
АО «ВНИИГ»		29			490	150
АО «НИИЭС»	438			102		
ПАО «Магаданэнерго»			43 897			4 494
АО «Гидроинвест»	767 959	767 959	767 959			
<b>Итого</b>	<b>1 676 767</b>	<b>1 169 524</b>	<b>833 686</b>	<b>1 450</b>	<b>9 872 328</b>	<b>5 884 128</b>

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

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

В 2015 году Общество начислило членам Совета директоров вознаграждений на общую сумму 419 тыс. руб. (2014г. – 348 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2015, 2014 гг. не производилась.

Сумма вознаграждений, начисленная исполнительному директору, его заместителям в отчетном периоде составляет 26358 тыс. руб. (2014г. – 26 204 тыс. руб.)

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

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

В 2015 году Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2014 года на сумму 42 тыс. руб. (2014г. – 70 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2015, 2014 гг. не производилась.

### **23. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых

результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате на одну акцию базовая прибыль за отчетный период составила 0,00065 руб.

#### 24. Чистые активы Общества

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

#### Чистые активы Общества

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1. Строка 1100 «Итого по разделу I»	30 822 499	29 427 056	26 842 484
2. Строка 1200 «Итого по разделу II»	2 954 462	2 669 842	1 440 930
<b>3. Итого активы:</b>	<b>33 776 961</b>	<b>32 096 898</b>	<b>28 283 414</b>
4. Строка 1400 «Итого по разделу IV»	5 169 022	2 033 843	1 847 573
5. Строка 1500 «итого по разделу V»	761 973	12 104 935	8 487 939
<b>6. Итого пассивы:</b>	<b>5 930 995</b>	<b>14 138 778</b>	<b>10 335 512</b>
<b>7. Стоимость чистых активов (п.3-п.6)</b>	<b>27 845 966</b>	<b>17 958 120</b>	<b>17 947 902</b>

Чистые активы Общества на 31.12.2015 года составляют 27 845 966 тыс. рублей.

В 2015 году по сравнению с 2014 годом сумма чистых активов Общества увеличилась на 9 887 846 тыс. рублей, а по сравнению с 2013 годом увеличилась на 9 898 064 тыс. рублей. Это свидетельствует о росте благосостояния акционерного общества.

#### 25. События после отчетной даты

Обществом прогнозируется обжалование решения УФНС России по Магаданской области № 11-21.1/7049@ от 07.12.2015 по апелляционной жалобе Общества на решение от 30.09.2015 № 12-13/36, Межрайонной ИФНС России №1 по Магаданской области 2015 года, путем подачи жалобы в ФНС России.

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

Руководитель, по доверенности  
управляющей организацией

АО «УК ГидроОГК»

17 февраля 2016 г.



Л. А. Мурин

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2015 год  
АО "Усть-Среднеканская ГЭС**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

таблица 1.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
и т.д.													

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

таблица 1.2.1

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				



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

таблица 1.5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__15 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20__14 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__15 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20__14 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	-	-



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

таблица 2.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>5</sup>	переоценки		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	23 617 629	( 562 177 )	33 197	( - )	-	( 424 224 )	-	-	23 650 826	( 986 401 )
	5210	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	23 613 635	( 130 664 )	3 994	( - )	-	( 431 513 )	-	-	23 617 629	( 562 177 )
в том числе: Здания	5201	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	990 988	( 24 775 )	-	( - )	-	( 19 820 )	-	-	990 988	( 44 595 )
	5211	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	990 988	( 4 955 )	-	( - )	-	( 19 820 )	-	-	990 988	( 24 775 )
Сооружения	5202	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	20 036 952	( 326 424 )	-	( - )	-	( 249 321 )	-	-	20 036 952	( 575 745 )
	5212	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	20 036 952	( 77 103 )	-	( - )	-	( 249 321 )	-	-	20 036 952	( 326 424 )
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	2 538 740	( 199 334 )	14 959	( - )	-	( 149 340 )	-	-	2 553 699	( 348 674 )
	5213	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	2 534 806	( 42 350 )	3 934	( - )	-	( 156 984 )	-	-	2 538 740	( 199 334 )
Транспортные средства	5204	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	50 401	( 11 492 )	17 601	( - )	-	( 5 605 )	-	-	68 002	( 17 097 )
	5214	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	50 341	( 6 182 )	60	( - )	-	( 5 310 )	-	-	50 401	( 11 492 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	548	( 152 )	506	( - )	-	( 126 )	-	-	1 054	( 278 )
	5215	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	548	( 74 )	-	( - )	-	( 78 )	-	-	548	( 152 )
Прочие основные фонды	5205	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	131	( - )	-	( 12 )	-	-	131	( 12 )
	5215	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 2.2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6 165 474	1 827 514	(8 081)	(33 197)	7 951 710
	5250	за 20 14 г. <sup>1</sup>	3 179 339	2 994 139	(4 010)	(3 994)	6 165 474
в том числе: Строительство объектов ОС	5241	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6 149 656	1 749 012	-	(33 197)	7 865 471
	5251	за 20 14 г. <sup>2</sup>	3 171 883	2 982 003	(236)	(3 994)	6 149 656
Здания	5241.1	за 20 15 г. <sup>1</sup>	324 993	(12 16)	-	-	312 867
	5251.1	за 20 14 г. <sup>1</sup>	176 413	148 580	(-)	(-)	324 993
Сооружения	5241.2	за 20 15 г. <sup>1</sup>	5 674 106	1 738 968	-	-	7 413 074
	5251.2	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2 869 411	2 804 931	(236)	(-)	5 674 106
Машины и оборудование	5241.3	за 20 15 г. <sup>1</sup>	133 575	21 551	-	(15 506)	139 530
	5251.3	за 20 14 г. <sup>1</sup>	126 059	11 451	(-)	(3 935)	133 575
Транспортные средства и передвижная техника	5241.4	за 20 15 г. <sup>1</sup>	16 982	619	-	(17 601)	-
	5251.4	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	17 041	(-)	(59)	16 982
Оборудование и установка	5242	за 20 15 г. <sup>1</sup>	16 818	78 502	(8 081)	-	86 239
	5252	за 20 14 г. <sup>1</sup>	7 456	12 136	(3 774)	(-)	16 818

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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1</sup>	За 20 14 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 400,00	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	7 400,00	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		( - )	( - )
(объект основных средств)		( - )	( - )
и т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

таблица 2.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 631 485	23 136 321	23 579 243
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	70 846	59 934	60 640
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

таблица 3.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	40 000	-	300 000	( 40 000 )	-	-	-	300 000	-
	5315	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	40 000	-	-	( - )	-	-	-	40 000	-
в том числе: депозитные вклады	5305.1	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	40 000	-	300 000	( 40 000 )	-	-	-	300 000	-
	5315.1	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	40 000	-	-	( - )	-	-	-	40 000	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	40 000	-	300 000	( 40 000 )	-	-	-	300 000	-
	5310	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	40 000	-	-	( - )	-	-	-	40 000	-



## 4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>5</sup>
часы, не оплаченные на отчетную у, - всего	5440	-	-	-
том числе:				
рунта. вид)		-	-	-
д.		-	-	-
часы, находящиеся в залоге по овору, - всего	5445	-	-	-
том числе:				
рунта. вид)		-	-	-
д.		-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

таблица 5.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод на долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операций) <sup>а</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>15</u> г.	5 424	( - )	-	-	( - )	( 5 424 )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 <u>14</u> г.	5 424	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	5 424	( - )
в том числе прочие дебиторы	5502	за 20 <u>15</u> г.	5 424	( - )	-	-	( - )	( 5 424 )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 <u>14</u> г.	5 424	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	5 424	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	за 20 <u>15</u> г.	2 397 439	( - )	1 079 214	-	( 873 452 )	( - )	-	-	2 603 201	( - )
	5523	за 20 <u>14</u> г.	1 194 768	( - )	6 483 908	-	( 5 281 237 )	( - )	-	-	2 397 439	( - )
в том числе Авансы выданные	5504	за 20 <u>15</u> г.	798 870	( - )	204 041	-	( 143 911 )	( - )	-	-	859 000	( - )
	5524	за 20 <u>14</u> г.	24 052	( - )	1 147 991	-	( 373 173 )	( - )	-	-	-	( - )
по процентам по финансовым вложениям	5505	за 20 <u>15</u> г.	1 707	( - )	50 347	-	( 47 137 )	( - )	-	-	4 917	( - )
	5525	за 20 <u>14</u> г.	511	( - )	37 872	-	( 36 876 )	( - )	-	-	-	( - )
прочие покупатели внеоборотных активов, арендаторы	5506	за 20 <u>15</u> г.	402 038	( - )	507 153	-	( 4 )	( - )	-	( - )	909 187	( - )
	5526	за 20 <u>14</u> г.	43 897	( - )	519 002	-	( 160 861 )	( - )	-	( - )	-	( - )
по налогам и сборам	5507	за 20 <u>15</u> г.	426 381	( - )	289 224	-	( 653 644 )	( - )	-	-	61 961	( - )
	5527	за 20 <u>14</u> г.	358 131	( - )	647 519	-	( 579 269 )	( - )	-	-	-	( - )
задолженность инвестиционных фондов	5508	за 20 <u>15</u> г.	-	( - )	14 039	-	( 14 039 )	( - )	-	-	-	( - )
	5528	за 20 <u>14</u> г.	39	( - )	11 627	-	( 11 666 )	( - )	-	-	-	( - )
по расчетам с прочими дебиторами	5509	за 20 <u>15</u> г.	768 428	( - )	3 607	-	( 3 915 )	( - )	-	-	768 120	( - )
	5529	за 20 <u>14</u> г.	768 070	( - )	4 109 147	-	( 4 106 789 )	( - )	-	-	-	( - )
Задолженность по муниципальному и личному страхованию	5510	за 20 <u>15</u> г.	15	( - )	10 803	-	( 10 802 )	( - )	-	-	16	( - )
	5530	за 20 <u>14</u> г.	68	( - )	10 750	-	( 10 803 )	( - )	-	-	-	( - )
Итого	5511	за 20 <u>15</u> г.	2 402 863	( - )	1 079 214	-	( 873 452 )	( 5 424 )	-	х	2 603 201	( - )
	5531	за 20 <u>14</u> г.	1 200 192	( - )	6 483 908	-	( 5 281 237 )	( - )	-	х	2 402 863	( - )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	870 656	870 656	-	-	-	-
в том числе: прочие получатели (арендаторы)	5541	870 656	870 656	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица 5.3.1

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступления		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>а</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	описание на финансовый результат <sup>в</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г.	1 908 352	3 114 024	-	( - )	( - )	-	5 022 376
	5571	за 20 14 г.	1 764 886	143 466	-	( - )	( - )	-	1 908 352
в том числе: обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5552	за 20 15 г.	1 746 806	2 957 615	-	( - )	( - )	-	4 704 421
	5572	за 20 14 г.	1 746 806	-	-	( - )	( - )	-	1 746 806
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5553	за 20 15 г.	161 546	156 409	-	( - )	( - )	-	317 955
	5573	за 20 14 г.	18 060	143 466	-	( - )	( - )	-	161 546
Краткосрочные обязательства. Заемные средства	5560	за 20 15 г.	2 218 328	1 081 484	-	( 2 593 349 )	( - )	( - )	706 463
	5580	за 20 14 г.	4 104 505	2 218 328	-	( 4 104 505 )	( - )	( - )	2 218 328
в том числе: обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5561	за 20 15 г.	2 218 328	1 081 484	-	( 2 593 349 )	( - )	( - )	706 463
	5581	за 20 14 г.	4 104 505	2 218 328	-	( 4 104 505 )	( - )	( - )	2 218 328
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5562	за 20 15 г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5582	за 20 14 г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	5563	за 20 15 г.	9 878 683	1 946 116	-	( 11 780 864 )	-	-	43 836
	5583	за 20 14 г.	4 369 771	6 870 792	-	( 3 361 980 )	-	-	9 878 683
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5564	за 20 15 г.	2 512	1 846 416	-	( 1 806 110 )	( - )	( - )	42 818
	5584	за 20 14 г.	15 095	3 264 104	-	( 3 276 687 )	( - )	( - )	2 512
задолженность перед персоналом по оплате труда	5565	за 20 15 г.	4 251	76 343	-	( 80 594 )	( - )	( - )	-
	5585	за 20 14 г.	-	71 100	-	( 66 849 )	( - )	( - )	4 251
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 15 г.	499	9 810	-	( 10 309 )	( - )	( - )	-
	5586	за 20 14 г.	-	10 985	-	( 10 486 )	( - )	( - )	499
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5567	за 20 15 г.	1 483	13 498	-	( 13 966 )	( - )	( - )	1 015
	5587	за 20 14 г.	1 269	5 601	-	( 5 387 )	( - )	( - )	1 483
Прочие	5568	за 20 15 г.	9 869 836	49	-	( 9 869 885 )	( - )	( - )	2
	5588	за 20 14 г.	4 353 407	5 519 002	-	( 2 571 )	( - )	( - )	9 869 836
Итого	5569	за 20 15 г.	14 006 263	8 141 624	-	( 14 374 213 )	( - )	κ	8 772 674
	5589	за 20 14 г.	10 239 162	11 232 686	-	( 7 466 486 )	( - )	-	14 006 263

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(выд)		-	-	-
(квот)		-	-	-
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1</sup>	За 20 14 г. <sup>1</sup>
Материальные затраты	5610	3	7 247
Расходы на оплату труда	5620	2 408	4 439
Отчисления на социальные нужды	5630	18	2
Амортизация	5640	436 443	444 840
Прочие затраты	5650	9 876	6 988
Итого по элементам	5660	448 748	463 516
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	448 748	463 516

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списан избыточно
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	8 024	13 099	( 9 448 )	( -
<i>по оплате отпусков и вознаграждений</i>	5702	8 024	13 099	( 9 448 )	( -

## 8. Обеспечения обязательств

таблице

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	1 287 601	1 118 260	-
в том числе: <i>банковская гарантия</i>		1 287 601	1 118 260	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 9. Государственная помощь

таблица 9.1

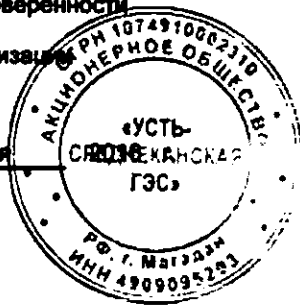
Наименование показателя		Код	За 20 <u>15</u> г.		За 20 <u>14</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>15</u> г.	5910	-	-	( - )	-
	20 <u>14</u> г.	5920	-	-	( - )	-
в том числе:						
(наименование цели) 20 <u>15</u> г.			-	-	( - )	-
20 <u>14</u> г.			-	-	( - )	-
и т.д.						

Руководитель, по доверенности

управляющей организацией

АО "УК ГидроОГК"

" 17 " февраля



(подпись)

Л.А. Мурин

(ресшифровка подписи)