

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО
«Загорская ГАЭС-2»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
*за 2012год***

ОГЛАВЛЕНИЕ

1	Общие сведения.....	3
1.1	Общие сведения	3
1.2	Органы управления и контроля Общества	3
1.3	Дополнительная информация о производственно-финансовой деятельности.	6
2	Учетная политика.....	10
2.1	Основа составления	10
2.2	Активы и обязательства в иностранной валюте.	10
2.3	Нематериальные активы.....	10
2.4	Основные средства.....	10
2.5	Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства.	11
2.6	Финансовые вложения.....	11
2.7	Материально-производственные запасы.	11
2.8	Задолженность покупателей и заказчиков.	11
2.9	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.	12
2.10	Займы и кредиты полученные.	12
2.11	Уставный, добавочный и резервный капитал.	12
2.12	Расходы будущих периодов.....	12
2.13	Оценочные обязательства.	13
2.14	Расчеты по налогу на прибыль.	13
2.15	Признание доходов.	13
2.16	Признание расходов.....	13
2.17	Изменения в учетной политике Общества на 2012год.....	14
2.18	Изменения в учетной политике Общества на 2013год.....	14
3	Раскрытие существенных показателей отчетности	15
3.1	Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).	15
3.2	Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса).	15
3.3	Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).	16
3.4	Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).	16
3.5	Денежные средства и их эквиваленты.	19
3.6	Уставный, добавочный, резервный капитал (статья 1310, 1350,1360 Бухгалтерского баланса).	19
3.7	Займы полученные (статья 1410 Бухгалтерского баланса).....	20
3.8	Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса).....	20
3.9	Долгосрочная кредиторская задолженность (статья 1450 Бухг. баланса).....	21
3.10	Заемные средства краткосрочные (статья 1510 Бухгалтерского баланса).	21
3.11	Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).	21
3.12	Государственная помощь.	24
3.13	Товарообменные (бартерные) операции.....	24
3.14	Оценочные обязательства	24
3.15	Выручка.....	24
3.16	Расходы	24
3.17	Налоги.	24
3.18	Прекращаемая деятельность.	25

3.19. Прибыль на акцию.	25
3.20. Аффилированные лица.	26
3.21. Информация по сегментам.	28
3.22. Условные обязательства и активы	28
3.23. События после отчетной даты.	29
3.24. Адреса, телефоны, контакты, банковские реквизиты, адрес Общества в Internet, краткая информация об аудиторе, реестродержателей и оценщике(ах) Общества.	29

1 **Общие сведения**

1.1 Общие сведения

11 апреля 2006г. Распоряжением по ОАО «Саратовская ГЭС» № 63р было учреждено ОАО «Загорская ГАЭС- 2» (далее - Общество).

Общество зарегистрировано в качестве юридического лица 26 апреля 2006 года, регистрационный номер №1065042071137

С 26 апреля 2006 года Общество входит в Холдинг ОАО "РусГидро".

Место нахождения и почтовый адрес:

Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, городское поселение Богородское, рабочий поселок Богородское д.101

141342, Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский район, поселок Богородское д.101

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 88 человека.

1.2 . Органы управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества
- Совет директоров Общества
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решение по наиболее важным вопросам деятельности. Посредством участия в общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом.

В течение 2012 года состоялось одно очередное и два внеочередных

Общих собрания акционеров.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 01 июня 2012 года, акционерами утвержден Годовой отчет Общества за 2011 год, годовая бухгалтерская отчетность, распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2011 финансового года, избран Совет директоров и Ревизионная комиссия, утвержден Аудитор Общества.

Таблица 1

**Состав Совета Директоров ОАО «Загорская ГАЭС-2»,
избранный на Общем собрании акционеров 19 мая
2011года**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Совете Директоров	Место работы и занимаемая должность
1	Шманенков Сергей Алексеевич	Председатель Совета директоров	Начальник Департамента организации капитального строительства ОАО «УК ГидроОГК» <i>Акций Общества не имеет</i>
2	Станюленайте Янина Эдуардовна	Член Совета директоров	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро» <i>Акций Общества не имеет</i>
3	Маштаков Сергей Александрович	Член Совета директоров	Заместитель директора Департамента корпоративного контроля и управления в электроэнергетике и мобподготовки в ТЭК Минэнерго России <i>Акций Общества не имеет</i>
4	Янсон Сергей Юрьевич	Член Совета директоров	Директор по закупкам ОАО «РусГидро» Акций общества не имеет
5	Киров Сергей Анатольевич	Член Совета директоров	Директор по экономике ОАО «РусГидро» . <i>Акций Общества не имеет</i>

**Состав Совета Директоров ОАО «Загорская ГАЭС-2»,
избранный на Общем собрании акционеров 1 июня 2012
года**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Совете Директоров	Место работы и занимаемая должность
-------	------------------------	--------------------------	-------------------------------------

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Совете Директоров	Место работы и занимаемая должность
1	Шманенков Сергей Алексеевич	Председатель Совета директоров	Генеральный директор ОАО «УК ГидроОГК» <i>Акций Общества не имеет</i>
2	Станюленайте Янина Эдуардовна	Член Совета директоров	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро» <i>Акций Общества не имеет</i>
3	Магрук Владимир Иванович	Член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Загорская ГАЭС-2» <i>Акций Общества не имеет</i>
4	Янсон Сергей Юрьевич	Член Совета директоров	Директор по закупкам ОАО «РусГидро» Акций общества не имеет
5	Суздалев Василий Васильевич	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента ресурсного обеспечения ОАО «УК ГидроОГК» <i>Акций Общества не имеет</i>

**Состав Ревизионной Комиссии Общества», избранный
Общем собрании акционеров
19 мая 2011 года**

Таблица 1

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы и занимаемая должность
1	Максимова Надежда Борисовна	Председатель Ревизионной комиссии	Начальника управления инвестиционного аудита Департамента управления внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
2	Басов Александр Борисович	Член Ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Рус Гидро»
3	Устинов Владимир Петрович	Член Ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
4	Сафонов Евгений Петрович	Член Ревизионной	Главный эксперт Управления операционного аудита

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы и занимаемая должность
		комиссии	Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».
5	Рохлина Ольга Владимировна	Член Ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

**Состав Ревизионной Комиссии Общества», избранный
Общем собрании акционеров
1 июня 2012 года**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы и занимаемая должность
1	Максимова Надежда Борисовна	Председатель Ревизионной комиссии	Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
2	Листрова Ксения Сергеевна	Член Ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Рус Гидро»
3	Устинов Владимир Петрович	Член Ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
4	Бойко Марина Петровна	Член Ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».
5	Басов Александр Борисович	Член Ревизионной комиссии	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

1.3. Дополнительная информация о производственно-финансовой деятельности.

В 2009 г. утверждена инвестиционная программа на период 2009 – 2014 гг.

Инвестиционная программа направлена на решение следующих задач:

Обеспечение строительства Загорской ГАЭС-2 средствами в разрезе планирования строительства по годам.

Инвестиционная деятельность Общества осуществляется по следующим направлениям:

- строительство объектов Загорской ГАЭС-2.
- Финансирование работ по разработке проектно-сметной документации строительства объектов Загорской ГАЭС-2.
- Поставка технологического оборудования.

Планом инвестиционной программы Общества в 2012 году был предусмотрен объем капитальных вложений (освоение) в размере 15 268 475 тыс. рублей, фактическое освоение составило 15 677 717 тыс. рублей. Освоение выполнено на 102,6%.

Описание проекта

В 2006 г. Общество приступило к реализации проекта строительства Загорской ГАЭС-2 мощностью 840 МВт (4 Г/А по 210 МВт). Станция расположена в Сергиево-Посадском районе в пос. Богородское. В соответствии с проектом планируется осуществить пуск пускового комплекса Загорской ГАЭС-2 – 2 Г/А по 210 МВт в конце 2013 года, завершение строительства и выход на проектную мощность (840 МВт) запланирован на 2015 год.

В 2012 году выполнены следующие работы по строительству:

Выполнены работы по устройству перекрытия на отметке пола машзала в зоне 7-8 гидроагрегатов. Ведутся работы по отделке помещений станционного узла, СПК и водоприемника. Выполняются работы по монтажу оборудования. На агрегатном блоке №9 смонтирована металлооблицовка шахты генератора и забетонирован 2 ярус. На агрегатном блоке №10, закончены работы по бетонированию блоков спиральной камеры, приступили к фундаментам генератора. Выполнено бетонирование перекрытия 4-го этажа здания СПК. Силовые блочные трансформаторы №7 и №8 установлены на штатное место. Смонтировано в полном объеме оборудование агрегатных блоков №7 и №8. Смонтированы затворы всех 4 агрегатов.. Закончено бетонирование 8-го водовода, ведется монтаж м/облицовки напорного водовода №9. Ведутся работы по отсыпке дамбы верхнего бассейна, отсыпка выполнена на 95% от проектных объемов пускового комплекса. Ведутся работы по углублению, отработке откосов и их креплению в акватории нижнего бассейна. Производится внутренняя засыпка ячеистых подпорных стен здания ГАЭС и Водоприемника. Произведены пуски агрегатов №7, №8 в генераторном и

насосном вращении на пониженном напряжении от ПТУ-3. На монтажную площадку завезены блочные трансформаторы А/Б №9; №10.

Таблица1

Объем финансирования (млн. руб., план):

Наименование направления	2010 (факт)	2011	2012	2013	2014
Финансирование строительства Загорской ГАЭС-2	15394,6	14400,4	13653,488	8193	3660,4
Итого:	15394,6	14400,4	13653,48	8193	3660,4

Источники финансирования инвестиционных программ

Инвестиционная программа	Источник финансирования	Объем финансирования
Строительство Загорской ГАЭС-2	ОАО «РусГидро»	2006 – 2013 гг. – 73255000 тыс. руб.

График ввода мощностей:

Наименование показателей	Годы строительства						Всего
	2006-2010	2011	2012	2013	2014	2015	
№ гидроагрегата, вводимого в эксплуатацию				№1, №2		№3, №4	4 Г/А мощностью по 210 МВт
Установленная мощность, МВт				420			Всего 420МВт
Проектная выработка электроэнергии, млн. кВтч						840	840МВт

Риски производственные

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Рыночные риски:

Среди рыночных рисков необходимо отметить риски инфляции, который может привести к росту затрат Общества. В связи с этим, при составлении бизнес-планов Общества прогнозируется и учитывается уровень инфляции.

Риски изменения валютного курса:

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, определяющим инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным.

Кредитные риски:

Общество не производит заимствований на кредитных рынках, а полностью финансируется по вексельной схеме.

Риски корпоративного управления:

Для Общества (равно как и для всех акционерных обществ, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации) существует риск изменения законодательства, регулирующего акционерные и корпоративные взаимоотношения. При осуществлении договорной работы Общество в обязательном порядке осуществляет анализ планируемых к заключению сделок на предмет необходимости соблюдения специального порядка одобрения, предусмотренного действующим законодательством или Уставом Общества. В случае необходимости соответствующие сделки выносятся на одобрение органами управления Общества (Совет директоров или Общее собрание акционеров)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

2.3. Нематериальные активы.

В обществе по состоянию на 31 декабря 2012 года нематериальных активов нет.

2.4. Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение объектов основных средств, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету, включены в их первоначальную стоимость.

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

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

В 2012 году переоценка основных средств не проводилась.

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

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

2.5. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства.

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций» утвержденным письмом Минфина РФ от 30.12.1993 №160 в части не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

Капитальные затраты группируются по статьям сводного сметного расчета стоимости строительства (СМР, оборудование, прочие работы и затраты) на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Аналитический учет по счету 08,03 «Строительство объектов основных средств» ведется в разрезе объектов строительства.

2.6. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ19/02. К финансовым вложениям относятся вклады в уставный капитал, долговые ценные бумаги (векселя, облигации), займы предоставленные другим организациям. Учет финансовых вложений ведется на 58 счете «Финансовые вложения». Проценты по ценным бумагам начисляются на каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора и списываются на прочие доходы (расходы).

2.7. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материально-производственных запасов, используемых при производстве, применяется метод оценки себестоимости каждой единицы. Порядок ведения в Обществе бухгалтерского учета специальной одежды регламентируется «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальной одежды» Приказ МФ РФ 26.12.2002 №135н.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями.

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

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

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

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

В отчете о движении денежных средств потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляется 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.

2.10. Займы и кредиты полученные.

При привлечении Обществом средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов включается в стоимость инвестиционного актива. Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Величина уставного капитала соответствует установленной величины в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает эмиссионный доход полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производится от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

2.12. Расходы будущих периодов.

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

списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года следующего за отчетным показаны в бухгалтерском балансе как «Прочая дебиторская задолженность».

2.13. Оценочные обязательства.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ8/1010»Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резерв под оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

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

Резервы 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 их размер принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль.

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

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

2.15. Признание доходов.

Выручка от продажи и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетным документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общество учитывает проценты по депозитам, прибыль прошлых лет, продажа капитальных вложений.

2.16. Признание расходов.

Себестоимость проданной продукции (оказанных услуг) включает расходы, связанные с изготовлением и оказанием услуг.

В составе прочих расходов учитываются реализация оборудования, убытки прошлых лет, продажа капитальных вложений.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2012год.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 05.10.2011 №124н « О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010г. №66н» с бухгалтерской отчетности за 2012год в бухгалтерский баланс добавлены строки 1130 « Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы».

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2013год.

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 06.12.2012 №402-ФЗ для учета основных средств, выполненных работ применять унифицированные формы, утвержденные постановлением Госкомстата России от 21 января 2003г. №7. В случае если договор либо дополнительное соглашение к договору , заключенное с контрагентом Общества, предусматривает составление первичных документов по форме, отличной от установленной в приложении , применять формы первичных документов, установленные в указанном договоре или дополнительном соглашении к договору.

В качестве регистров бухгалтерского учета использовать регистры, формируемые бухгалтерской компьютерной программой 1С 7.

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).

Структура показателя строки Основные средства в бухгалтерском балансе отражена в: Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.1).

Стоимость основных средств по группам

(тыс. руб.)

№	Наименование группы	Восстановительная стоимость на 31.12.12г	Износ на 31.12.12	Остаточная стоимость на 31.12.2012г
1	Транспортные средства	13113	7581	5532
2	Здания	1076486	183665	892821
3	Сооружения	105152	122902	902250
4	Машины и оборудование	558533	122317	436216
5	Административно-хозяйственный инвентарь	12873	7678	5195
	Итого	2686156	444143	2242014

За текущий год приобретено оборудования, не требующего монтажа на сумму 107 тыс. руб., введено построенных основных средств из незавершенного строительства на сумму 521 414 тыс. руб., это объекты по главе 8 « Временные здания и сооружения» предназначенные для использования при строительстве Загорской ГАЭС. Начислен износ на сумму 211 370 тыс. руб.

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса).

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений в основные средства отражена в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.2).

В 2012-ом году реализация инвестиционного проекта шла в соответствии с утвержденным ОАО «РусГидро» планом - графиком: осуществлялось проектирование основных сооружений и объектов инфраструктуры, были развернуты строительные - монтажные работы на всех основных сооружениях и объектах инфраструктуры. Общая стоимость затрат в незавершенном строительстве составляет 15 677 717тыс.руб.

Оборудование требующего монтажа на 31.12.2012года в сумме 1 742 568тыс. руб. В 2012г. по заключенным договорам ОАО «Загорская ГАЭС-2» закупило оборудования на сумму 2 942 007 тыс. руб. без учёта НДС. Это комплектующие насос – турбины № 1, генератор – двигателей №№ 1, 2,3,4. КИА, рабочие колеса,

закладные части затворов и решеток, трансформаторы силовые 500кВ, оборудование пускового устройства, оборудование трансформаторов собственных нужд, оборудование для организации телефонной связи, козловые краны специальные 2x400+50, оборудование систем дренажа и осушения здания ГАЭС, водоприемника.

ОАО «Загорская ГАЭС-2» передала в монтаж оборудование на сумму 3 651 694 тыс. руб. без учёта НДС: оборудование насос турбины №1,2, генератор двигатель №1,2, оборудование вспомогательных систем ТВС агрегата 1,2, оборудование системы пожаротушения здания ГАЭС, компрессорное оборудование, контрольно измерительная аппаратура, система сжатого воздуха здания ГАЭС, оборудование дренажа и осушения здания ГАЭС.

Стоимость незавершенного строительства

Таблица

(тыс. руб.)

№	Наименование группы	Стоимость на 01.01.2012г	Стоимость на 31.12.2012г
1	Незавершенное строительство	34 058 221	49 951 159
2	Оборудование	2 470 255	1 742 568
	Итого	36 528 476	51 693 727

3.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).

Движение запасов в отчетном периоде отражено в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 3.1).

По состоянию на 31.12.2012г числится остаток по ГСМ (топливо в баках) 15 тыс. руб., материалы для обеспечения хозяйственной деятельности 1 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности отражено в: приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 4.1).

По состоянию на 31 декабря 2012 года дебиторская задолженность составляет: долгосрочная по авансам выданным 1 496 403 тыс. руб. в т.ч. за поставку оборудования в сумме 72 650 тыс. руб., СМР 20 928 тыс. руб., поставщикам услуг 1 402 825 тыс. руб.

Краткосрочная задолженность 3 104 830 руб., в т.ч. авансы за поставку оборудования 647 943 тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству 860 686 тыс. руб. прочим поставщикам и подрядчикам 9 532 тыс. руб., не возмещенный из бюджета налог на добавленную стоимость 1 450 675 тыс. руб.,

переплата в фонд социального страхования 367 тыс. руб., фонд медицинского страхования 3 тыс. руб., пенсионный фонд 9 тыс. руб., прочие дебиторы 90 151 тыс. руб., задолженность покупателей 45 464 тыс. руб., в т.ч. за сданные в аренду здания и сооружения 14 643тыс. руб., за проданное оборудование ОАО «Силовым машинам» 30 821тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 вся дебиторская задолженность Общества является текущей. По оценкам Общества сомнительной задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Таблица3

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1230

(тыс.руб.)

№	Наименование группы	Сумма
1	ОАО «Силовые машины»	19498
2	ООО «НИИПТИМ»	400088
3	ОАО «ЭСКО»	700000
4	ООО «Лубрикантс»	1471
5	ООО «Вентиляция и кондиционирование»	7866
6	ЗАО «ВНИИР Гидроавтоматика»	269158
7	ЗАО «А-секьюрити»	2990
8	ОАО « Институт Гидропроект»	141434
9	ОАО «НИИЭС»	56150
10	ООО «Новые строительные технолгии»	3731
11	ООО «Контракт Комплект ХХ1»	6128
12	ООО «Компания РВН»	1195
13	ООО «СтройСвязь Комплект»	3057
14	ЗАО «Геба ЛТД»	32
15	ООО «Экорецикл»	5
16	ООО «РОЛЬФ Сити»	21
17	ООО «Тирма»	60

18	ЗАО «Производственная фирма «СКБ КОНТУР»	2
19	ОАО «ФСК ЕЭС»	1400012
20	ООО «Кунцево Авто Трейдинг»	73
21	ООО «Экологические решения»	360
22	ООО «Роса»	332
23	ЗАО «ЭНПИ Консалт»	10
24	ООО «Что делать Информ»	590
25	УФК по Московской области Территориальное управление	6
26	СРО НП «ЭнергостройАльянс»	111
27	ООО «МосБизнесСофт»	15
28	ОСАО «Ингострах»	73
29	ОАО «Альфа Страхование»	7942
30	ОСАО «Рего Гарантия»	92
31	УФК по Московской области	219
32	ОАО «Центр развития экономики»	108
33	УФПС МО филиал ФГУП «Почта России»	70
34	Газпромбанк г.Москва	584
35	ВТБ 24 г.Москва	391
36	Налог на добавленную стоимость	1450675
37	Переплата во внебюджетные фонды	380
38	ОАО «Мособлгидропроект»	19745
39	ОАО «РусГидро»	8311
40	ОАО «ЭСКО ЕЭС»	61180
41	ОАО «Московская объединенная электросетевая компания»	5432
42	ООО «ОГСМ»	42
43	ОАО «Гидрострой»	774
44	ОАО «Силовые машины»	30821
	Итого	4 601 234

3.5. Денежные средства и их эквиваленты.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

	тыс.руб.	
	31.12.2012	31.12.2011
Наименование показателя		
Средства на расчетном счете	301331	1284378
Средства на специальных счетах в банке		500000
Итого по строке 1250	303331	1784378

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещение на срок до трех 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.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее представлены свернуто. В связи с тем, что данные потоки не могут быть однозначно классифицированы по видам деятельности, они отражены денежные потоки от текущей деятельности.

3.6. Уставный, добавочный, резервный капитал (статья 1310, 1350, 1360 Бухгалтерского баланса).

Уставный капитал образован при создании организации в сумме 150 тыс. руб. номинальной стоимости обыкновенных акций.

Совет директоров ОАО «Загорская ГАЭС-2» от 19 марта 2009г. протокол №47 принял решение о дополнительном выпуске ценных бумаг. Дата окончания размещения ценных бумаг не более одного года с даты государственной регистрации данного дополнительного выпуска. Цена размещения дополнительной акции 3,53рубля.

В 2010году Федеральная служба по финансовым рынкам зарегистрировала отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Оплачено за размещение ценных бумаг 9 779 984 тыс. руб. Номинальная стоимость ценной бумаги 1 руб. Уставный капитал увеличился на 2 770 534 тыс. руб. Разница между продажной ценой и номинальной стоимостью отнесено на добавочный капитал в сумме 7 009 450 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2012г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 2 770 684 тыс. руб. состоит из:

Структура уставного капитала Общества

№	Вид акций	Количество штук	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (руб.)
1	Обыкновенные акции	2770683 692	1,0	2770683692
	Итого	2770683 692		2770683692

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно решению совета директоров по итогам работы Общества за 2011год чистая прибыль Общества в размере 4 835тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2012 величина резервного фонда 6 823 тыс.руб. По решению заседания правления от 01.06.2012г №691пр/2 решено не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2011года.

3.7. Займы полученные (статья 1410 Бухгалтерского баланса).

Общая сумма займов, полученных в течение 2012года составила 4 822 587 тыс.руб. на строительство Загорской ГАЭС, в т.ч. 520 737 тыс.руб. беспроцентных, 4 301 850тыс.руб. по ставке 8,25%. Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционного актива в 2012году, составила 395 247тыс.руб., сумма процентов не связанные с приобретением и строительством инвестиционного актива 9 271 тыс.руб. Сумма процентов 9 271тыс.руб., отнесенная на внереализационные расходы, перечислена ОАО «РусГидро» в счет процентов полученных от размещения остатка денежных средств под неснижаемый остаток.

По условию договора погашение займа в июне 2013 года, в бухгалтерской отчетности займы перенесены в краткосрочные обязательства.

3.8. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса).

По займам и кредитам за 2012год капитализировано в бухгалтерском учете 461 000тыс.руб. начисленных процентов. В налоговом учете проценты по займам не учитываются в первоначальной стоимости строительства объектов недвижимости, возникают отложенные налоговые обязательства. Начислены отложенные налоговые обязательства на временные разницы сумме 92 200 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011года отложенные налоговые обязательства числятся в сумме 32 908 тыс. руб., на 31.12.2012г в сумме 125 100тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов в сумме 77 389тыс. руб. В балансе отложенные обязательства и активы показаны свернуто.

3.9. Долгосрочная кредиторская задолженность (статья 1450 Бухг. баланса).

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 5.1.).

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицирована как долгосрочная, в сумме 932 552 тыс.руб. отражена на 31.12.2012г в составе долгосрочной задолженности в соответствии с финансовыми условиями предусмотренными договорами. Погашение кредиторской задолженности в сумме отложенного платежа по сторительно монтажным работам после ввода через 36 месяцев, по оборудованию в размере 10% от цены договора в течение тридцати дней с даты ввода. Кредиторская задолженность поставщикам за оборудование в сумме 360 793 тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству в сумме 564 509тыс. руб., прочим поставщикам и подрядчикам в сумме 7 250тыс.руб.

3.10. Заемные средства краткосрочные (статья 1510 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 1 января 2012года по краткосрочным обязательствам числится сумма 31 742 456тыс. рублей. По договору новации №ОГ-151-20-2012 от 28.12.2012г Общество погасило беспроцентные векселя в сумме 3 303 091 тыс. руб., получило новое вексельное обязательство в сумме 3 303 091тыс. руб.

Получено займов по договорам с ОАО «РусГидро» в 2012году на сумму 8 4824 013 тыс. руб. Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению ,в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств без начисленных процентов составила 8 651 371 тыс. руб. на 31.12.2012г.

По векселю полученному в 2011году в сумме 670 950 тыс. руб. по ставке 9,8% годовых начислено процентов и отнесено на стоимость инвестиционного проекта в сумме 65 753 тыс.руб. за 2012год. Заемные средства по состоянию на 31.12.2012года числятся в сумме 45 283 593тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 5.1.).

По состоянию на 31 декабря 2012года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 2 160 602тыс. руб., в том числе за СМР и оборудование ноябрь-декабрь месяц 2 018 288 тыс. руб., другим поставщикам и подрядчикам 47 628 тыс.руб., задолженность по налогам 12 828тыс.руб., в том числе налог на имущество-12 798 тыс.руб., транспортный налог - 30 тыс. руб., прочие кредиторы 80 858 тыс. руб.

Таблица5

(тыс.руб.)

1.	ОАО «НИИЭС»	10409
2	ОАО «ЭСКО ЕЭС»	1 378074
3	ООО «Оптим Кран»	1616
4	ОАО «Стройэнергогрупп»	6950
5	ООО «Систек»	93324
6	ОАО «Трест Гидромонтажа»	11011
7	ООО «Вест-АН»	8224
8	ОАО «Институт Гидропроект»	172161
9	ООО «Компания РВН»	23097
10	ООО»Контракт КомплектХХ1»	51433
11	ЗАО «ВНИИР Гидроавтоматика»	230009
12	ООО «Инжиниринговая компания ГЕОС»	98
13	ОАО «Приборный завод Тензор»	2592
	ООО «РосТехКомплект СП»	8682
	ООО «Мосэнергомонтаж»	7052
	ГНЦ ФГУП «Центр Келдыша»	450
	ОАО «Московский завод Электроцит»	14502

	ООО «СтройСвязь Комплект»	20064
	ООО «Группа Энергоголос»	879
	ООО «Севирус»	2588
	ООО «Вентиляция и кондиционирование»	15486
	ООО «Мастер-М»	545
15	ООО «Сергиево-Посадская топливная компания»	37
16	ООО «НестлеВотерКуперс Сервис»	5
17	ООО «Реестр-РН»	2
18	ОАО «Мобильные телесистемы»	2
19	ОАО «Московская Сотовая Связь»	1
20	ИП Таланов Михаил Аркадьевич	10
21	ЗАО ИТЦ»Крос»	2098
	ОАО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	5384
22	ООО «Связь строительство»	5
	ЗАО «Стройгруппа СП»	83
	ОАО «Мосэнергосбыт»	43
	ИТОГО	2066916
23	Налоги	12828
24	Прочие кредиторы в т.ч. ОАО «Мособлгидропроект»	4098
25	УФК по М.Обл.Ростехнадзор	8
	ОАО «ЭСКО ЕЭС»	4213
26	ОАО «РусГидро»	72539
	Итого	80858
	ВСЕГО	2160602

3.12. Государственная помощь.

Общество в отчетном году субвенции из федерального бюджета не получало.

3.13. Товарообменные (бартерные) операции.

Товарообменные операции Общество не осуществляло.

3.14. Оценочные обязательства

Структура строки баланса оценочные обязательства отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 7).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. Общая сумма резерва по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2012 составила 5 885 тыс. руб.

3.15. Выручка

Доходом общества является выручка от сдачи имущества в аренду генеральному подрядчику ОАО «ЭСКО ЕЭС» за 2012год в сумме 72 115 тыс.руб., ОАО «Гидрострой» в сумме 1383тыс.руб., ООО «ОГСМ» в сумме 450 тыс. руб., выручка от агентских услуг ОАО «РусГидро» в сумме 1196 тыс.руб. Получены прочие доходы: проценты от размещения денежных средств под неснижаемый остаток в банке в сумме 75607 тыс.руб., от реализации незавершенного строительства в сумме 17512 тыс.руб., возмещен страховой случай в сумме 7105тыс.руб.

3.16. Расходы

В себестоимость услуг в 2012году включены : амортизация в сумме 59397тыс. руб., налог на имущество в сумме 11820тыс. руб., страхование имущества в сумме 394 тыс. руб., затраты по аренде земли в сумме 1389 тыс. руб., зарплата в сумме 355 тыс. руб., расходы на материалы в сумме 38тыс. руб. и прочие расходы в сумме 1570тыс. руб. На строительство Загорской ГАЭС-2 был получен кредит от ОАО «РусГидро» в сумме 1 442 710тыс. руб 08.02.2012г. ,частично денежные средства перечислили на оплату подрядчикам в феврале, а часть в марте. На сумму кредита использованного в марте начислены проценты в сумме 9271тыс. руб., так как эти проценты не капитализируются. На прочие расходы отнесены затраты от продажи незавершенного строительства ОАО «РусГидро» в сумме 17512тыс.руб.

3.17. Налоги.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по сданным в аренду ОС начисляется на дату фактической отгрузки. Сумма начисленного НДС составила 13 526 тыс. руб. По соглашению о перемене лиц в обязательствах реализованы

проектные работы по строительству дома культуры ОАО «РусГидро», начислен НДС в сумме 3 152 тыс. руб. При строительстве Загорской ГАЭС общество принимает выполненные работы, оборудование от поставщиков и Генерального подрядчика согласно актов КС№2,3, актам выполненных работ, по накладным ТМ и относит НДС к возмещению из бюджета. После камеральной проверки ИФНС по г.Сергиеву Посаду Московской области выносится решение о возмещении НДС.

За 2012год предъявлено на возмещение из бюджета НДС в сумме 2 668 902тыс. руб., возмещено НДС из бюджета в сумме 2 363 742тыс. руб.

В 2012году начислен налог на имущество в сумме 45 915 тыс. рублей, включен в инвестиционный проект в сумме 34 114 тыс. руб. начислен транспортный налог в сумме 120тыс. руб.

За 2012год от сдачи в аренду зданий и сооружений получена прибыль в сумме 182 тыс. руб., получен доход от размещения денежных средств на расчетном счете под неснижаемый остаток в размере 82 712 тыс.руб.отнесены на внереализационные расходы проценты за пользование займа в сумме 9271 тыс.руб., постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 14724 тыс. руб., в 2011году 24214 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 434 тыс. руб. (в 2010 году – 825 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 87 тыс.руб. (в 2011 году – 165 тыс.руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 92 200 тыс. руб. (в 2011 году – 11939тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств.

3.18. Прекращаемая деятельность.

Прекращаемая деятельность в Обществе в 2012 году отсутствует.

3.19. Прибыль на акцию.

Требование раскрывать информацию о прибыли (убытке) на акцию предусмотрено для акционерных обществ ПБУ 4/99 “Бухгалтерская отчетность организации” и Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Прибыль на акцию по результатам 2012года 0,021 рубля.

Разводная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.20. Аффилированные лица.

Общество является дочерним акционерным предприятием ОАО «РусГидро», которому принадлежит 100% обыкновенных акций.

Открытое акционерное общество «РусГидро» предоставляет Обществу займы процентные и беспроцентные в рублях на строительство Загорской ГАЭС.

тыс. руб.

	2012	2011
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «РУСГИДРО»		
Задолженность на 1 января	35575452	23414469
Получено в отчетном году	10107600	12928671
Возвращено в отчетном году		767688
Задолженность на 31 декабря	45683052	35575452

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки, Генеральный директор Общества, ведущие менеджеры.

В 2012 году Общество начислило членам Совета директоров вознаграждение за участие в заседаниях за 2012год 231 тыс. руб., управленческому персоналу 6741тыс. руб., ревизионной комиссии -94 тыс. руб.

Общество на лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги не предоставляет льгот.

Аффилированными по отношению к Обществу лицами являются лица, входящие в группу лиц ОАО «РусГидро»: перечень лиц приведен на сайте <http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated>.

Закупки у связанных сторон

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

тыс.руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2012г	2011г
Дочерние общества		

ОАО «ЭСКО ЕЭС» строительно - монтажные работы, оборудование	10 929 461	8 860 500
Филиал ОАО «РусГидро» Загорская ГАЭС субаренда земли, аренда помещения	4 410	10 688
ОАО «Гидроремонт ВВК» аренда помещения	500	785
ОАО «Институт Гидропроект» разработка рабочей документации	722 649	514 993
ОАО «Мособлгидропроект» разработка рабочей документации	0	3 963
ОАО «НИИЭС» поставка оборудования, мониторинг	120 202	47 503
ОАО «УКГидроОГК» оказание услуг	128 360	124 895
ОАО «Мосэнергосбыт» поставка электроэнергии		359
ОАО «Трест Гидромонтаж» оборудование	75 737	78 342
Филиал ОАО «РусГидро» Корпоративный университет обучение	498	

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2011	31.12. 2011	31.12. 2010	31.12. 2012	31.12. 2011	31.12. 2010
<i>И. Краткосрочная задолженность</i>						
ОАО «ЭСКО»	70000 0	19520 10	76943 8	19301 91	38486 9	57274 5
ОАО «НИИЭС»	56150	14173	30989	26734	32073	7024
ОАО «Институт Гидропроект»	14143 4	72994	3141	17216 1	10837 2	65242
ОАО «Трест Гидромонтажа»		39566		16505	8439	7634
ОАО «Мосэнергосбыт»		11	-			
ОАО «УК ГидроОГК»			551			
ОАО «Мособлгидропрое					5997	1599

КТ»						
ИТОГО	89758	20787	80411	21455	53975	65424
	4	54	9	91	0	4

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов в т. ч. ОАО «ЭСКО ЕЭС» под выполненные работы в 2013 году – 700 000 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2011 – 1 952 010 тыс.руб. и 769 438тыс.руб. по состоянию на 31.12.2010), ОАО «Институт Гидропроект» аванс на разработку рабочей документации на 31.12.2012г – 141 434тыс.руб.(по состоянию на 31.12.2011г – 72 994тыс.руб.. и 3 141тыс.руб. на 31.12.2010г), ОАО «НИИЭС» поставка оборудования и мониторинг по состоянию на 31.12.2012г – 56 150тыс.руб(по состоянию на 31.12.2011г -14 173тыс.руб и 30 989тыс.руб. на 31.12.2010г).
 Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

3.21. Информация по сегментам.

Общество не оказывает услуги – производство и реализацию – распределенные по операционным или географическим сегментам и относительно которых можно было бы выделить операционные и инвестиционные потоки денежных средств.

3.22 .Условные обязательства и активы

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Подтверждаем, что нам неизвестно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению (применению), но не предъявленных (не примененных) в данный период.

3.23. События после отчетной даты.

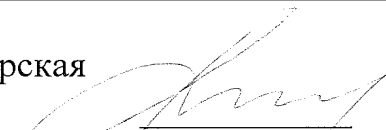
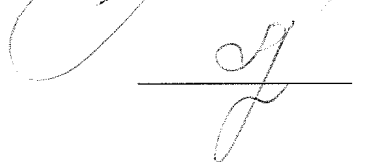
Величина годового дивиденда, приходящего на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013г.

3.24. Адреса, телефоны, контакты, банковские реквизиты, адрес Общества в Internet, краткая информация об аудиторе, реестродержателей и оценщике(ах) Общества.

Адрес	141342, Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский район, поселок Богородское д.101
Телефон Факс	(495)5-35-65 (495) 5-35-21
Генеральный директор ОАО «Загорская ГАЭС-2»	Магрук Владимир Иванович
Банковские реквизиты	Р/с 40702810410130001967 в ВТБ 24(ЗАО)г.Москва.к.с.30101810000000000716 БИК 044525716
Адрес в Internet	www.zagaes.ru
Аудитор	ЗАО «ЭНПИ Консалт»
Реестр держатель	ООО «Реестр –РН»
Оценщик	

Генеральный директор ОАО «Загорская
ГАЭС-2»

Главный бухгалтер

В. И. Магрук

Л.В. Сухарева