

**Бухгалтерский баланс
на 31.12. 2016**

Организация Акционерное общество "Загорская ГАЭС-2"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/ часть
 акционерные общества _____
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) Московская область Сергиево Посадский район пос.Богородское дом 101

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
963698755		
5042086312		
45.21.51		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря
			20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	66 599 074	65 611 512	66 166 421
п.1 р. III	Основные средства	1151	1 438 739	1 624 489	1 854 336
	Здания	1151.1	535 008	629 559	730 606
	Сооружения	1151.2	657 098	703 654	769 750
	Машин и оборудованне	1151.3	207 015	250 611	311 203
	Административно-хозяйственное оборудованне и инвентарь	1151.4	596	1 178	2 339
	Транспортные средства и передвижная техникка	1151.5	39 022	39 487	40 438
п.3 р. III	Незвершенное строительство	1152	65 160 335	63 987 023	64 312 085
	Оборудованне к установке	1152.1	2 380 299	2 281 068	2 059 819
	Строительство объектов	1152.2	62 780 036	61 705 955	62 252 266
п.2 р. III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	0	93 529
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	66 599 074	65 611 512	66 259 950
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5 р. III	Запасы, в том числе:	1210	24 265	5 017	13
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.1	-	-	-
	Прочие материалы	1211.2	24 265	5 017	13
п.6 р. III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7 р. III	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 013 608	2 897 660	2 764 801
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	1 448 205	1 435 815	1 435 815
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.1	1 448 205	1 435 815	1 435 815
	Долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1231.1.1	1 421 769	1 419 501	1 419 501
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	565 403	1 461 845	1 328 986
	Авансы выданные	1232.1	232 890	891 873	716 463
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1232.1.1	31 154	257 591	128 676
	Подрядчикам по капитальному строительству	1232.1.2	49 570	177 229	94 392
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.1.3	152 166	457 053	493 395
	Прочим покупателям внеоборотных активов	1232.2	4 514	58 637	58 153

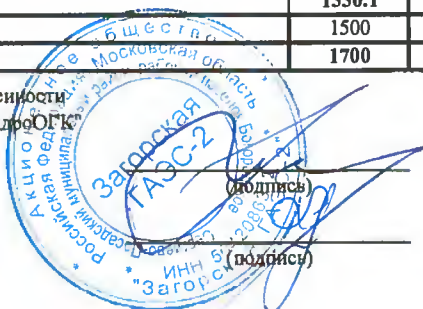
	Прочая дебиторская задолженность (покупатели и заказчики)	1232.2	327 999	511 335	554 370
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям, в том числе:	1232.2.1	-	-	-
	Прочих компаний	1232.2.1.1	-	-	-
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1232.2.2	190 030	357 754	500 874
	в Федеральный бюджет	1232.2.2.1	190 030	357 754	500 874
	по налогу на добавленную стоимость	1232.2.2.1.1	190 030	357 754	500 874
	по налогу с доходов физических лиц	1232.2.2.1.2	-	-	-
	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	1 051	641	210
	Фонд социального страхования	1232.2.3.1	1 051	641	210
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1232.2.4	-	-	-
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1232.2.5	122	96	125
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1232.2.6	136 796	152 844	53 161
п 8 р Ш	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п 9 р Ш	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 807	397 452	395 683
	Расчетные счета	1251	40 807	397 452	395 683
	Прочие денежные средства, в том числе:	1252	-	-	-
	Специальные счета в банках	1252.1	-	-	-
	Прочие оборотные вексели	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 078 680	3 300 129	3 160 497
	БАЛАНС	1600	68 677 754	68 911 641	69 420 447

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря		
			20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.19 р. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	53 681 509	53 681 509	2 770 684
	в обыкновенных вкладах	1310.1	53 681 509	53 681 509	2 770 684
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п.20 р. III	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 009 450	7 009 450	7 009 450
	Прочие источники	1350.1	7 009 450	7 009 450	7 009 450
	Резервный капитал	1360	82 504	10 676	10 676
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	82 504	10 676	10 676
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 310 525	1 088 055	(348 496)
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	1 016 227	(348 496)	235 835
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	294 298	1 436 551	(584 331)
	Итого по разделу III	1300	62 083 988	61 789 690	9 442 314
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.10 р. III	Заемные средства	1410	0	5 561 605	7 679 145
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	0	5 561 605	7 679 145
	Компаний входящих в Группу	1411.1	0	5 561 605	7 679 145
	Отложенные налоговые обязательства	1420	339 186	265 611	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	333 086	536 918	492 007
	Итого по разделу IV	1400	672 272	6 364 134	8 171 152
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11 р. III	Заемные средства	1510	-	-	451 959
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	-	-	451 959
	Компаний входящих в Группу	1510.1.1	-	-	451 959
п.12 р. III	Кредиторская задолженность	1520	5 913 002	745 811	51 341 896
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	296 385	584 578	321 599
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.1	-	45 471	99 783
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.2	64 792	147 135	200 703
	Прочими поставщиками и подрядчиками	1521.3	231 593	391 972	21 113
	Страховые взносы	1522.1	4	-	-
	Зарплата	1522.1.1	0	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	1522.2	7 415	8 438	9 721
	по налогу на прибыль	1522.2.1	-	-	-
	по налогу на имущество	1522.2.2	7 392	8 406	9 672
	по прочим налогам и сборам, в том числе:	1522.2.3	23	32	49
	по транспортному налогу	1522.2.3.1	23	32	49
	Прочие кредиторы	1523	136 167	152 795	99 751
	Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1523.1	-	-	-
	Взносы по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций	1524	5 473 031	-	50 910 825
	Плата за пользование водными объектами	1523.3	-	-	-
п.17 р. III	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.18 р. III	Оценочные обязательства	1540	4 153	5 116	5 124
	Прочие обязательства	1550	4 339	6 890	8 002
	НДС по авансам выданным	1550.1	4 339	6 890	22 979
	Итого по разделу V	1500	5 921 494	757 817	51 806 981
	БАЛАНС	1700	68 677 754	68 911 641	69 420 447

Исполнительный директор по доверенности
управляющей организации АО "УК ГидроОГК"
№5Г/2016 от 21.12.2016г

Главный бухгалтер

" 10 " марта 2017 г.



В.И.Магрук
(расшифровка подписи)

Л.В.Сухарева
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2016 года

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

Коды		
0710002		
31	12	2016
93698755		
5042086312		
45,21,51		
47	16	
384 (385)		

Организация Акционерное общество "Загорская ГАЭС-2"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество

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

производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанции

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016г	За 2015г
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности		-	-
п.13 р. III	Выручка:	2110	10 573	30 868
	-от предоставления услуг по аренде(субаренде)имущества	2110.1	9 772	28 831
	услуги агента	2110.2	801	2 037
п.13 р. III	Себестоимость продаж:	2120	(10 195)	(29 755)
	- услуги агента	2120.1	(1 049)	(1 770)
	- по предоставлению услуг по аренде (субаренде) имущества	2120.2	(9 146)	(27 985)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	378	1 113
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	378	1 113
	Прочие доходы и расходы			
п.13 р. III	Проценты к получению	2320	16 333	50 103
	Проценты к получению, начисленные по депозитам	2320.1	16 333	50 103
	Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках	2320.2	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
п.13 р. III	Прочие доходы	2340	1 756 477	6 478 789
	Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2340.1	19 266	3 254
	Доходы по признанным и присужденным санкциям	2340.2	-	-
	Прочие доходы	2340.3	1 737 211	6 475 535
п.13 р. III	Прочие расходы	2350	(1 405 315)	(4 734 314)
	Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	2350.1	(0)	(128)
	Расходы на благотворительные цели	2350.2	(-)	(-)
	Прочие расходы	2350.3	(1 405 315)	(4 734 186)
п.13 р. III	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	367 873	1 795 691
п.14 р. III	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(-)	(1)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(70 925)	(107 259)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 650)	(251 881)
	Прочее	2460	(-)	(-)
п.14 р. III	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	294 298	1 436 551

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	294 298	1 436 551
п.23 р. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000005	0,000026
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Исполнительный директор по доверенности
управляющей организации АО "УК ГидроОГК"
№5г/2016 от 21.12.2016г

Главный бухгалтер

" 10 " марта 2017 г.



В.И.Магрук
(расшифровка подписи)

Л.В. Сухарева
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2016
93698755	
5042086312	
45.21.51	
47	16
384	

Организация Акционерное общество "Загорская ГАЗС-2" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций по ОКПО _____
 по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____
 Единица измерения: Тыс. 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 200 14 г. ¹	3100	2770684	(- -)	7009450	10676	-348496	9442314
<u>За 20 15 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	50910825	-	-	-	1436551	52347376
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1436551	1436551
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	50910825	-	-	x	x	50910825
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(584331)	(584331)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(- -)	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 201 15 г. ²	3200	53681509	(- -)	7009450	10676	1088055	61 789 690
<u>За 20 16 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	(- -)	(- -)	(- -)	294298	294298
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	294298	294298
переоценка имущества	3312	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
дополнительный выпуск акций	3314	(- -)	(- -)	(- -)	x	x	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3315	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3316	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	71828	(71828)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	53681509	(- -)	7009450	82504	1310525	62 063 988

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>16</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	61789690	294298	-	62083988
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1088055	222470	-	1310525
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	10676	71828	-	82504
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	62 083 988	61 789 690	9442314

Исполнительный директор по доверенности управляющей
организации ОАО "УК ГидроОГК" №5Г/2016 от 21.12.2016г

Главный бухгалтер

" 10 " марта 2017 г.



В.И. Магрук
(расшифровка подписи)

Л.В. Сухарева
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 16 г.

Организация АО "Загорская ГАЭС-2"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

тыс.руб.

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
93698755		
5042086312		
74.20.13		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г. ¹	За _____ год 20 15 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1955920	7024306
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3462	30457
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1952458	6993849
Платежи - всего	4120	(1024622)	(2486963)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1016813)	(2479802)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1049)	(1470)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(6760)	(5691)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	931298	4537343

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>16</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	3254
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		3254
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1199393)	(1381620)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(844431)	(1381620)
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	(354962)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1199393)	(1378366)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5473031	2157513
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		2157513
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	5473031	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ 20 16 г. ¹	За _____ 20 15 г. ²
Платежи - всего	4320	(5561581)	(5314721)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5561581)	(5314721)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(88550)	3157208
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(356645)	1769
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	397452	395683
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40807	397452
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительны
й директор по
доверенности
управляющей
организации АО
"УК

ГидроОГК" (доверенность
5г/2016 от
21.12.16)



В.И.Магрук

(расшифровка подписи)

" 10 МАРТА 20 17 г.

Примечания

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

Главный
бухгалтер


(подпись)

Л.В.Сухарева
(расшифровка подписи)

**Приложения к Пояснениям к бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2016 год
АО "Загорская ГАЭС-2"**

Единица измерения: тыс. руб.

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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

таблица 1.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. ⁴		На 31 декабря 2015 г. ²		На 31 декабря 2014 г. ⁵	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-

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 ____ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 ____ г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 ____ г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 ____ г. ²	-	(-)	(-)	-	
И т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 ____ г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 ____ г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 ____ г. ²	-	(-)	(-)	-	
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				переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
									первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	2 753 525	(1 129 036)	183	(947)	947	(185 933)	-	-	2 752 761	(1 314 022)	
	5210	за 20 15 г. ²	2 763 055	(908 719)	-	(9 530)	9 530	(229 847)	-	-	2 753 525	(1 129 036)	
в том числе: Здания	5201	за 20 16 г. ¹	1 115 714	(486 155)	-	(-)	-	(94 551)	-	-	1 115 714	(580 706)	
	5211	за 20 15 г. ²	1 115 714	(385 108)	-	(-)	-	(101 047)	-	-	1 115 714	(486 155)	
Сооружения	5202	за 20 16 г. ¹	1 025 151	(321 497)	-	(-)	-	(46 556)	-	-	1 025 151	(368 053)	
	5212	за 20 15 г. ²	1 025 151	(255 401)	-	(-)	-	(66 096)	-	-	1 025 151	(321 497)	
Машины и оборудование	5203	за 20 16 г. ¹	556 179	(305 568)	183	(947)	947	(43 779)	-	-	555 415	(348 400)	
	5213	за 20 15 г. ²	557 222	(246 019)	-	(1 043)	1 043	(60 592)	-	-	556 179	(305 568)	
Транспортные средства	5204	за 20 16 г. ¹	42 743	(3 256)	-	(-)	-	(465)	-	-	42 743	(3 721)	
	5214	за 20 15 г. ²	51 205	(10 767)	-	(8 462)	8 462	(951)	-	-	42 743	(3 256)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 16 г. ¹	13 738	(12 560)	-	(0)	0	(582)	-	-	13 738	(13 142)	
	5215	за 20 15 г. ²	13 763	(11 424)	-	(25)	25	(1 161)	-	-	13 738	(12 560)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 2.2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. ¹	63 987 023	1 188 791	(15296)	(183)	65 160 335
	5250	за 20 15 г. ²	64 312 085	2 184 218	(2509280)	-	63 987 023
в том числе:	5241	за 20 16 г. ¹	61 705 955	1 089 560	(15296)	(183)	62 780 036
	5251	за 20 15 г.	62 252 266	1 952 269	(2498580)	-	61 705 955
Строительство объектов ОС	5241.1	за 20 16 г. ¹	15 642 397	695 549	0	-	16 337 946
	5251.1	за 20 15 г. ²	16 643 984	306 904	(1308491)	-	15 642 397
Здания	5241.2	за 20 16 г. ¹	40 359 113	393 828	0	-	40 753 124
	5251.2	за 20 15 г. ²	38 724 448	1 634 665	-	-	40 359 113
Сооружения	5241.3	за 20 16 г. ¹	5 704 445	183	(15296)	(183)	5 689 149
	5251.3	за 20 15 г. ²	6 883 834	10 700	(1190089)	-	5 704 445
Машины и оборудование	5242	за 20 16 г. ¹	2 281 068	99 231	0	-	2 380 299
	5252	за 20 15 г. ²	2 059 819	231 949	(10700)	-	2 281 068
Оборудование к установке							

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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: (объект основных средств)		-	-
(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 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		288 902	281 173
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	4 793 334	4 728 001	4 715 246
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

таблица 5.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумме долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	отношение на резерв			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	1 435 815	(-)	0	-	(-)	(-)	-	12 390	1 448 205	(-)
	5521	за 20 15 г. ¹	1 435 815	(-)	0	-	(0)	(-)	-	(-)	1 435 815	(-)
в том числе: аванс по оборудованию	5502	за 20 16 г. ¹	16 314	(-)	-	-	(-)	(-)	-	10 122	26 436	(-)
	5521	за 20 15 г. ¹	16 314	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	16 314	(-)
в том числе: по прочим	5502	за 20 16 г. ¹	1 419 501	(-)	0	-	(-)	(-)	-	2 268	1 421 769	(-)
	5521	за 20 15 г. ¹	1 419 501	(-)	0	-	(-)	(-)	-	(-)	1 419 501	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5503	за 20 16 г. ¹	1 461 845	(-)	436	-	(883 823)	(-)	(665)	(12 390)	566 068	(665)
	5523	за 20 15 г. ¹	1 328 986	(-)	276 008	-	(143 149)	(-)	(-)	(-)	1 461 845	(-)
в том числе: Авансы выданные	5504	за 20 16 г. ¹	891 873	(-)	-	-	(646 593)	(-)	(-)	(12 390)	232 890	(-)
	5524	за 20 15 г. ¹	716 463	(-)	175 410	-	(0)	(-)	(-)	(-)	891 873	(-)
по процентам по финансовым вложениям	5505	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5525	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
прочим покупателям и заказчикам	5506	2016г.	58 637	(-)	-	-	(53 458)	(-)	(665)	(-)	5 179	(665)
	5526	за 2015г.	58 153	(-)	484	-	(-)	(-)	(-)	(-)	58 637	(-)
по налогам и сборам задолженности внебюджетных фондов	5507	за 2016г.	357 754	(-)	-	-	(167 724)	(-)	(-)	(-)	190 030	(-)
	5527	за 2015г.	500 874	(-)	-	-	(143 120)	(-)	(-)	(-)	357 754	(-)
по расчетам с прочими дебиторами	5508	за 2016г.	641	(-)	410	-	(-)	(-)	(-)	(-)	1 051	(-)
	5528	за 2015г.	210	(-)	431	-	(0)	(-)	(-)	(-)	641	(-)
Задолженность по личному страхованию	5509	за 2016г.	152 844	(-)	-	-	(16 048)	(-)	(-)	(-)	136 796	(-)
	5529	за 2015г.	53 161	(-)	99 683	-	(0)	(-)	(-)	(-)	152 844	(-)
Итого	5510	за 2016г.	96	(-)	26	-	(0)	(-)	(-)	(-)	122	(-)
	5530	за 2015г.	125	(-)	-	-	(29)	(-)	(-)	(-)	96	(-)
	5511	за 20 16 г. ¹	2 897 660	(-)	436	-	(883 823)	(-)	(665)	x	2 014 273	(665)
	5531	за 20 15 г. ²	2 764 801	(-)	276 008	-	(143 149)	(-)	(-)	x	2 897 660	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
аренда		3465	3465	46382	46382	29781	29781

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица 5.3.1

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^б	в результате причитающихся процентов, штрафы и иные начисления ^а		погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2016г. за 2015г.	6 098 523 8 171 152	0 44 911	- -	5 765 437 2 117 540	(-) (-)	- 0	333 086 6 098 523	
в том числе:	5552	за 2016г.	536 918	0	-	203 832	(-)	-	333 086	
<i>поставщики и подрядчики</i>	5572	за 2015г.	492 007	44 911	-	0	(-)	-	536 918	
<i>обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)</i>	5553	за 2016г.	5 561 605	-	-	5 561 605	(-)	-	0	
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</i>	5573 5560 5580	за 2015г. за 2016г. за 2015г.	7 679 145 745 811 51 793 855	- 5 473 031 316 023	- - 0	2 117 540 305 840 51 364 067	(-) (-) (-)	0 (-) (0)	5 561 605 5 913 002 745 811	
в том числе:	5561	за 2016г.	0	-	-	-	(-)	-	-	
<i>обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)</i>	5581	за 2015г.	451 959	0	-	451 959	(-)	(0)	0	
<i>обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)</i>	5562 5582	2016г. 2015г.	- 0	- -	- 0	- -	(-) (-)	(-) (0)	- -	
<i>обязательства перед поставщиками и подрядчиками</i>	5563	за 2016г.	584 578	0	-	288 193	(-)	-	296 385	
<i>обязательства перед бюджетом по налогам и сборам</i>	5583 5564 5584	за 2015г. за 2016г. за 2015г.	321 599 8 438 9 721	262 979 - -	- - -	0 1 019 1 283	(-) (-) (-)	(-) (-) (-)	584 578 7 419 8 438	
<i>Взносы по незарегистрированному отчуждению об ипотечных займщикам</i>	5565	за 2016г.	0	5 473 031	-	0	(-)	-	5 473 031	
<i>Прочие</i>	5585	за 2015г.	50 910 825	53 044	-	50 910 825	(-)	-	0	
Итого	5566 5550 5570	за 2016г. за 2016г. за 2015г.	152 795 6 844 334 59 965 007	360 934 5 473 031 360 934	- - 0	16 628 6 071 277 53 481 607	(-) (-) (-)	(-) x x	136 167 6 246 088 6 844 334	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Материальные расходы	5610	-	1424
Расходы на оплату труда	5620	878	
Отчисления на социальные нужды	5630	171	347
Амортизация	5640	6 644	20308
Прочие затраты	5650	2 502	7676
Итого по элементам	5660	10 195	29 755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 195	29 755

7. Оценочные обязательства

таблица 7.1

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 116	12 479	(13 442)	(-)	4 153
	5701	-	-	(-)	(-)	-
<i>по оплате отпусков и вознаграждений</i>	5702	5 116	12 479	(13 442)	(-)	4 153

8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800	56 189	343 815	328 872
в том числе: по авансам выданным на оборудование		56 189	343 815	328 872
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: еекселя		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

таблица 9.1

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

Исполнительный директор по доверенности
управляющей организации ОАО "УК ГидроОГК"
№5Г/2016 от 21.12.2016г



В.И.Магрук
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.В. Сухарева
(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 17 г.

**« Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2016 год»**

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организац ия	<u>АО «Загорская ГАЭС-2»</u>	по ОКПО 963698755		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5042086312		
Вид экономической деятельности	Производство общестроительных работ по строительству <u>гидроэлектростанций</u>	по ОКВЭД 45.21.51		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное общество			
		по ОКОПФ/ОКФ С		
		47		16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384 (385)		

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.	Информация об Обществе	4
2.	Сведения о реестродержателе (Регистратор):.....	5
3.	Сведения об аудиторе:.....	5
II.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
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	10
9.	Расходы будущих периодов.....	10
10.	Прочие активы и пассивы	11
11.	Дебиторская и кредиторская задолженность	11
12.	Кредиты и займы.....	11
13.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
14.	Уставный, добавочный капитал, резервный капитал.....	12
15.	Признание доходов	13
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 формах бухгалтерской отчетности	16
21.	Изменения в учетной политике	16
22.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	17
23.	Данные прошлых отчетных периодов	18
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	19
1.	Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)	19
2.	Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса).....	20
3.	Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса)	21
4.	Долгосрочные финансовые вложения	21
5.	Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)	21
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса).....	22
7.	Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)	22
8.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	25
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	25
10.	Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса).....	27
11.	Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	27
12.	Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)	28
13.	Доходы и расходы.....	31
14.	Налог на прибыль организации	34
15.	Налог на добавленную стоимость	35
16.	Государственная помощь	35
17.	Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса).....	35

18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)	35
19. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса).....	36
20. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса).....	36
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль	36
22. Связанные стороны.....	37
23. Прибыль на акцию	42
24. Чистые активы Общества.....	42
25. Условные обязательства и активы	44
26. События после отчетной даты.....	45
27.Информация по рискам.....	45

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Загорская ГАЭС-2», учреждено в соответствии с распоряжением №63р по ОАО «Саратовская ГЭС» с долей участия ОАО «Саратовская ГЭС» в уставном капитале Общества в размере 100%.

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Загорская ГАЭС-2», сокращенное наименование - АО «Загорская ГАЭС-2».

Общество зарегистрировано по адресу 141342 Московская область Сергиево Посадский район п. Богородское, дом 101.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица получено 26.04.2006 года серия 50 № 009650232, за основным государственным регистрационным номером 1065042071137 выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сергиеву Посаду Московской области.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица получено 26 апреля 2006 года, серии 50 № 012669868 в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Сергиеву Посаду Московской области. Обществу присвоены ИНН 5042086312 и КПП 504201001.

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

Свидетельство СРО № С-089-02-01540 от 27 декабря 2012 года выданное Некоммерческим партнерством «Объединение строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс». На основании решения Аккредитационной комиссии СРО НП «ЭнергоСтройАльянс» от 25 июня 2015года выдано новое свидетельство №С-089-03-02560.

АО «Загорская ГАЭС-2» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основная деятельность Общества заключается в осуществлении функций заказчика-застройщика по строительству объекта Загорская ГАЭС-2 на р. Кунья в Московской области, и предоставлении имущества в аренду.

Численность персонала АО «Загорская ГАЭС-2» по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 72 человека, на 31.12.2016года составила 72 человека.

Акционерами Общества на 31 декабря 2016 года является:

Публичное акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания "РусГидро" ОГРН 1042401810494;

Акции АО «Загорской ГАЭС-2» не котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета директоров Общества входят: (протокол № 989пр/8 от 15.07.2016)

1. Захватаев Дмитрий Валентинович – Начальник Управления организации закупок АО «УК ГидроОГК»;
2. Карпухин Николай Игоревич – Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «РусГидро»;

3. Недотко Вадим Владиславович – Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ и контроллинга ПАО «РусГидро»;
4. Магрук Владимир Иванович – Исполнительный директор АО «Загорская ГАЭС-2»;
5. Горина Галина Викторовна – Заместитель директора Департамента по управлению имуществом ПАО «РусГидро».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят: (протокол №984пр от 10.06.2016)

1. Максимова Надежда Борисовна – Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
2. Басов Александр Борисович – Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
3. Бойко Марина Петровна – Главный эксперт Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
4. Листрова Ксения Сергеевна - Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
5. Устинов Владимир Петрович – Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления ПАО «РусГидро».

Единоличный исполнительный орган

В период с 01.01.2015 года по настоящее время функции единоличного исполнительного органа исполняет АО «УК ГидроОГК» на основании протокола №130 от 25.12.2014.г и договора № 2 ЕИО ЗГ от 01.01.2015г, дополнительное соглашение №1 от 27.02.2015г, дополнительное соглашение № 2 от 31.12.2015г, № 3 от 31.03.2016г, № 4 от 30.06.2016г, № 5 от 30.09.2016г., № 6 от 30.12.2016 года.

2. Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества в 2014 году является Общество с ограниченной ответственностью «Реестр – РН».

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

Сокращенное фирменное наименование – ООО « Реестр – РН»;

ИНН 7705397301; КПП 775001001; ОГРН 1027700172818;

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

Почтовый адрес: 109028, г.Москва, ул. Подкопаевский переулок, дом 2/16,стр 3-4;

Телефон/факс – (495) 411 79-11

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00330 от 16.12.2004 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

3. Сведения об аудитор:

Аудитором Общества в 2016 году является Акционерное общество "БДО Юникон".

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности АО «Загорская ГАЭС-2» за 2016 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Наименование	АО «БДО ЮНИКОН»
ИНН / КПП	77160213321/772601001
Государственная регистрация	Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.
Место нахождения	117587,Россия,г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1,секция 11
Почтовый адрес	107061,г. Москва, Преображенская площадь, дом 8,БЦ «Прео-8»
Телефон, телефакс	(495) 797-56-65,797-56-60
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	СРО «Российский союз аудиторов» (СРО РСА)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 11603059593 Дата внесения в реестр – 03.11.2016г

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 «Загорская ГАЭС-2», 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, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации устанавливаются приказом Генерального 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 здания, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование, 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.

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.

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, которые относятся к нескольким отчетным периодам либо к более позднему отчетному периоду, относятся на счет 97 «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они списываются равномерно, в течение периода к которому они относятся, либо единовременно, если момент признания расхода определяется не периодом, а определенной датой.

Расходы в виде платы за технологическое присоединение генерирующих объектов, энергопринимающих устройств и объектов электросетевого хозяйства к электрическим сетям списываются равномерно, в течение срока равного:

- сроку действия договора о предоставлении мощности (далее – ДПМ), заключенного в отношении присоединенных генерирующих объектов, если плата за технологическое присоединение учтена при расчете цены на мощность;
- средневзвешенному сроку полезного использования основного оборудования присоединенных объектов (для генерирующих объектов - если плата за технологическое присоединение не учтена в цене мощности по ДПМ).

Расходы в виде платы за технологическое присоединение в размере 40 000 руб. и менее единовременно признаются в составе текущих расходов.

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, утвержденного 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 заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал

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

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

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

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

Аннулирование выкупленных акционерным обществом собственных акций проводится по кредиту счета 81 "Собственные акции" и дебету счета 80 "Уставный капитал" после выполнения этим обществом всех предусмотренных процедур. Возникающая при этом на

счете 81 "Собственные акции" разница между фактическими затратами на выкуп акций и номинальной стоимостью их относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

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

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

15. Признание доходов

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

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

- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду;
- услуги агента.

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.

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

Общехозяйственные расходы, которые не были отнесены прямо и непосредственно на капитальное строительство либо на расходы по обычной деятельности распределяются ежемесячно пропорционально доли материальных затрат непосредственно отнесенных на капитальное строительство и обычную деятельность в общей величине признанных материальных затрат.

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

В составе прочих расходов Общества признаны:

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

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

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

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

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

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

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

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

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

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

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

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 формах бухгалтерской отчетности

Изменений в формах бухгалтерской отчетности нет.

21. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2016год внесены изменения. Амортизируемым имуществом (основными средствами) признается имущество с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей для налогообложения. Данные изменения в п.1 ст.256 НК РФ применяются к объектам амортизируемого имущества, введенным с 1 января 2016года. (п.7 ст.5 Закона 150-ФЗ). В целях совершенствования подхода к формированию в бухгалтерском учете себестоимости и капитальных затрат АО «Загорская ГАЭС-2», представлению более надежной информации отражающей 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 «Загорская ГАЭС-2» для целей бухгалтерского учета. Прежний подход предусматривал общехозяйственные расходы, которые не были отнесены прямо и непосредственно на капитальное строительство либо на расходы по обычной деятельности распределяются ежемесячно пропорционально доли материальных затрат непосредственно отнесенных на капитальное строительство и на обычную деятельность в общей величине признанных материальных затрат. В связи с внесением изменений, новый подход предусматривает распределение административно-управленческие, прочие административно-управленческие расходы (содержание офиса, услуги связи, интернета, услуги Управляющей компании, обслуживание компьютерного

оборудования и другие АУР) подлежат распределению расходов по сотрудникам, занимающимся как инвестиционным, так и основным видом деятельности, выделенным в штатном расписании, исходя из доли фактического времени выполнения по каждому виду деятельности в общей продолжительности рабочего времени путем проведения хронометража рабочего времени по каждому сотруднику и определения для каждого сотрудника доли времени, приходящего на работу по основному виду деятельности, в общем рабочем времени за месяц.

22. 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.

23. Данные прошлых отчетных периодов

За прошлый отчетный период изменения не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2016 года по остаточной стоимости составляют сумму 1 624 489 тыс. рублей. В 2016 году основные средства увеличились на 183 тыс. рублей, уменьшились на 947 тыс. руб.: списана вычислительная техника с физическим износом на сумму 1068 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 185 933 тыс. рублей. При списании ОС уменьшился износ на сумму 947 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2016г. составила 1 314 021 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2016 года

(тыс. руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2016 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2016 г.	Степень износа основных средств, %
1. Здания	1 115 714	580 706	535 008	52,05%
2. Сооружения	1 025 151	368 053	657 098	35,90%
3. Машины и оборудование	556 179	348 400	207 015	62,81%
4. Производственный и хозяйственный инвентарь	13 738	13 142	596	95,66%
5. Транспортные средства и передвижная техника	42 743	3 721	39 022	8,71%
Итого:	2 753 525	1 314 022	1 438 739	47,75%

Основные средства по стр. 1 151 баланса по состоянию на 31.12.2016 года по остаточной стоимости составляют сумму 1 438 739 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 47,75 %.

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
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	336-456
	4	84
Транспортные средства	3	60
	5	96-120

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, а земельные участки по кадастровой стоимости арендуемой площади.

По состоянию на 01.01.2016 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляла 4 728 001 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные земельные участки общей площадью 672,9158 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 4 728 001 тыс. рублей;

В течении 2016г стоимость заключено два договора на аренду участков. По состоянию на 31.12.2016 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляет 4 793 334 тыс. рублей.

Из них: арендованные земельные участки общей площадью 681,4056га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 4 793 334тыс. рублей.

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

АО «Загорская ГАЭС-2» доходных вложений в материальные ценности не имеет.

3. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству объектов Загорской ГАЭС-2 на реке Кунье.

По состоянию на 01.01.2016 года остаток незавершенного строительства составлял 63 987 023 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 2 281 068 тыс. руб., сч.08 – 61 705 955 тыс. руб.).

В течение 2016 года по незавершенному строительству (сч.08) выполнено работ на общую сумму 1 188 791 тыс. рублей.

В 2016 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 57 525 тыс. рублей. Стоимость оборудования переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 82 тыс. рублей. Возврат оборудования из монтажа на склад в сумме 41 788 тыс. рублей.

Выданное оборудование, не пригодное для дальнейшей эксплуатации, списано на внереализационные расходы в сумме 15 296 тыс. рублей, введено на сумму 183 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года остаток незавершенного строительства составляет 65 160 335 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 – 2 380 299 тыс. руб., сч.08 – 62 780 036 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Оборудование к установке (07сч)	2 380 299	2 281 068	2 059 819
Строительство объектов основных средств (08сч)	62 780 036	61 705 955	62 252 266
Всего:	65 160 335	63 987 023	64 312 085

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Долгосрочные финансовые вложения

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

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2016 года составляли сумму 5 017 тыс. рублей, в том числе: ГСМ в баках 6 тыс. рублей, прочие материалы 5 011 тыс. рублей.

В отчетном периоде поступило ГСМ и прочих материалов от поставщиков на сумму 3028 тыс. рублей, оприходовано от списания оборудования материалов на сумму 19 266 тыс. рублей, израсходовано ГСМ и прочих материалов на 3 046 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 24 265 тыс. рублей, в том числе: ГСМ в баках 12 тыс. рублей и прочие материалы 24 253 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 01.01.2016 отсутствует.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительно-монтажные работы и услуги, а также поставщиками оборудования по строительству АО «Загорской ГАЭС-2» составила сумму 307 137 тыс. рублей. Начислен налог на добавленную стоимость от сдачи в аренду имущества, услуги агента в сумме 1 903 тыс. руб. Заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 305 234 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса отсутствует.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2016 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 2 897 660 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 2 013 608 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2016
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 013 608
в том числе:	
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	1 448 205
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231.1.) из них :	-
Авансы выданные	26 436
Прочим поставщикам и подрядчикам	1 421 769
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232)	565 295
в том числе:	
Авансы выданные (стр. 1232.1)	261 595
в том числе:	
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.1.1) из них:	31 154
АО «НИИЭС»	688
ООО «Строй Связь Комплект»	7 845
ЗАО «А-секьюрити»	22 621
Подрядчикам по капитальному строительству(1232.1.2)	49 570

АО «Институт Гидропроект»	15 491
АО «НИИЭС»	13 154
ЗАО «А-секьюрити»	20 925
Прочим поставщикам и подрядчикам (стр.1232.1.3)	152 166
АО «БДО Юником»	39
УФПС МО филиал ФГУП «Почта»	49
АО «Институт Гидропроект»	108 086
АО «Центр развития экономики»	108
ООО«Что делать консалт»	87
ООО «Центр по разработке и внедрению информационных технологий Гранд»	145
ЗАО «СКБ Контур»	1
ГАУ г.Москва «Московская государственная экспертиза»	2 890
СРО НП «Энерго Строй Альянс»	111
ЗАО «А-секьюрите»	1 768
АНО ДПО НИИ Технопромстрой	42
ЗАО «ИнГеоСтрой»	30 156
ООО «Системы и сети»	603
АО «Мобильные Теле Системы»	5
АО «Мосэнергосбыт»	8 040
Территориальное управление	6
ПАО «Силовые машины»	30
Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.2)	332 405
в том числе:	
Покупатели и заказчики (стр. 1232.2.1)	4 514
ООО « ОГСМ»	410
ЗАО «Сибур Петракон»	150
ПАО «РусГидро»	348
ООО «ГлавСтройИнвест»	3 465
АО «Транспортная компания»	33
АО «Гидрострой»	108
По налогам и сборам, в том числе:	190 030
по налогу на добавленную стоимость (вычет из бюджета) (1232.2.2)	190 030

<i>Задолженность по имущественному и личному страхованию</i>	<i>122</i>
<i>Задолженность внебюджетных фондов в т.ч.(ФСС) (1232.2.3)</i>	<i>1 051</i>
<i>Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.2.6) из них:</i>	<i>136 796</i>
АО «ЭСКО ЕЭС»	75 662
АО «РусГидро»	59 419
ГПБ г. Москва	13
ВТБ 24 (ЗАО) г. Москва	10
УФК по г. Москва (Центральное управление Ростехнадзора)	10
АО «Мособлгидропроект»	1 086
Несанкционированные платежи	596

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

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.201 6	31.12.201 5	31.12.201 4
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	2 013 608	2 897 660	2 764 801
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	1 448 205	1 435 815	1 435 815
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1232)	565 295	1 461 845	1 328 986
в том числе:			
Авансы выданные (стр.1232.1)	232 890	891 873	716 463
Прочим покупателям внеоборотных активов (стр.1232.1.4)	4 514	58 637	58 153
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.2)	327 999	511 335	554 370

По сравнению с 2015 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом уменьшилась на 884 052 тыс. рублей, (с 2014г. уменьшилась на 751 193 тыс. рублей).

По сравнению с 2015 годом долгосрочная дебиторская задолженность изменилась на сумму 12 390 тыс. рублей. По условиям договоров поставка оборудования отложено на 2018 год.

Краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса по сравнению с 2015 годом в целом уменьшилась на 896 442 тыс. рублей (с 2014 г. уменьшилась на 763 583 тыс. руб.). По условиям договоров закрылись выданные авансы по выполненным работам, покупатели оплатили арендную плату, уменьшилась прочая дебиторская задолженность.

Под авансы выданные получены банковские гарантии от поставщиков. ЗАО «А-секьюрети» по договору №ЗАГ2/12 на поставку оборудования и строительно-монтажные работы в сумме 2 6033 тыс. рублей по сроку до 30.07.2018 года, ЗАО «ИнГеоСтрой» по договору №29/13-ОПП от 23.09.2013г . доп. соглашение №13/03/16 от 30.06.2016г на строительные работы на сумму 30156 тыс. рублей.

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

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2016 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» АО «Загорская ГАЭС-2» не имеет.

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

На 01.01.2016 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 397 452 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах остаток в сумме 40807 тыс. рублей. В отчете о движении денежных средств отражено по строке 4500.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства на расчетных счетах	40 807	397 452	395 683
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	40 807	397 452	395 683

Размещено под неснижаемый остаток с 27.12.2016г до 09.01.2017г. Процентные ставки по краткосрочным вкладам под МНО в рублях находились за 2016 году в диапазоне 9,3% – 9,63% годовых.

В 2015 году по прочим поступлениям поступило денежных средств в сумме 6 993 849 тыс. рублей : возврат из фонда социального страхования -184 тыс. рублей, проценты под МНО -51 825 тыс. рублей., страховая премия -6 421 636 тыс. рублей, возврат НДС из бюджета - 520204 тыс. рублей.

В 2016 году по прочим поступлениям получено денежных средств 1 952 458 тыс. рублей: возврат из фонда социального страхования-641 тыс. рублей, проценты под МНО-15 632 тыс. рублей, страховая премия -1 737 222 тыс. рублей, возврат НДС из бюджета -198 963 тыс. рублей.

От ПАО «РусГидро» поступили денежные средства по займам на строительство в 2015 году в сумме 2 157 513 тыс. рублей, АО «Загорская ГАЭС-2» перечислила на расчетный счет ПАО «РусГидро» за 2015 год в счет погашения займов и процентов по займам в сумме 5 314 721 тыс. рублей. В 2016 году поступило денежных средств от ПАО «РусГидро» за купленные акции в сумме 5 473 031 тыс. рублей, АО «ЗГАЭС-2» перечислила на расчетный счет ПАО «РусГидро» долг по займам и начисленным процентам в сумме 5 561 581 тыс. рублей.

Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Вклады под МНО на 31.12.2016				
ВТБ24(АО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2016	Январь 2017	10 000
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2016	Январь 2017	12 700
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ			
ИТОГО				40 807
Вклады под МНО на 31.12.2015				
ВТБ 24(АО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2015	февраль 2016	118 400
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2015	Январь 2016	224 500
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2014	Февраль 2016	36 300
ИТОГО				379 200
Вклады под МНО на 31.12.2014				
ВТБ24(АО) г. Москва	Рубли РФ	октябрь 2014	Март 2015	70 000
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	ноябрь 2014	Январь 2015	113 700
ГПБ (ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2014	Январь 2015	50 000
ГПБ(ПАО) г. Москва	Рубли РФ	Декабрь 2014	Март 2015	136 300
ИТОГО				370 000

По состоянию на 31.12.2016 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 01.01.2016 года задолженность по долгосрочным обязательствам подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 536 918 тыс. руб. Погашение кредиторской задолженности в сумме отложенного платежа по строительно-монтажным работам после ввода через 36 месяцев, по оборудованию в размере 10% от цены договора в течение тридцати дней с даты ввода. Долгосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2016 года поставщикам за оборудование в сумме 221 055 тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству в сумме 306 407 тыс. руб., прочим поставщикам и подрядчикам в сумме 9 456 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 года долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование в сумме 148 486 тыс. руб., подрядчикам по капитальному строительству в сумме 184 592 тыс. руб., прочим поставщикам и подрядчикам в сумме 8 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на сумму 203 832 тыс. рублей, По решению ЦЗКА внесены изменения в договора с подписанием дополнительных соглашений об оплате отложенного платежа по оборудованию в сумме 117 760 тыс. рублей ПАО «НИПТИЭМ», строительно-монтажным работам в сумме 140 227 тыс. рублей АО «ЭСКО ЕЭС»

Задолженность по договорам займов №ОГ-135-47-2011 от 13.12.2011, № ОГ-156-06-2012 от 06.02.2012 на 01.01.2016 года в сумме 5 561 581 тыс. рублей и начисленные проценты в сумме 24 тыс. рублей. В 2016 году начислено процентов в сумме 354 939 тыс. рублей. В ноябре погашено займов в сумме 5 561 581 тыс. рублей, процентов в сумме 354 963 тыс. рублей. Задолженности по займам на 31.12.2016 г нет.

11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2016 года задолженности по займам, полученным на финансирование строительства объекта «Загорская ГАЭС-2», нет. В 2016 году займы не привлекались, финансирование инвестиционной деятельности за счет продажи акций.

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Долгосрочные займы в российских рублях	0	5 565 331	7 679 145
Краткосрочные займы в российских рублях	-	-	451959

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

12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода на 01.01.2016 года сумма кредиторской задолженности составляла 745 811 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2016 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 5 913 003 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	5 913 002	745 811	51 341 896
в том числе:	-	-	-
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	296 385	584 578	321 599
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522)	7 415	8 438	9 721
Страховые взносы	4		
Прочие кредиторы (стр.1523)	136 167	152 795	99 751
Взносы по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций (стр.1524)	5 473 031	0	50 910 825

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

По сравнению с 2015 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 5 167 191 тыс. рублей, в том числе:

Уменьшилась задолженность поставщикам и подрядчикам на 288 193 тыс. рублей, по налогам и сборам снизилась на 1 023 тыс. рублей по прочим кредиторам на сумму 16 628 тыс. рублей. Увеличился долг по страховым взносам на 4 тыс. рублей.

Увеличение взносов по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций на сумму 5 473 031 тыс. рублей.

Общее собрание акционеров приняло решение о размещении обыкновенных именных бездокументарных акций на общую сумму 9 000 000 тыс. рублей, выписка из протокола заседания правления №904пр/3 от 03.04.2015 г. В 2016 году поступили денежные средства от продажи акций от ПАО «РусГидро» в сумме 5 473 031 тыс. рублей.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2016
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	745 811	5 913 002
в том числе:		

Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521),	584 578	296 385
из них:		
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1), в том числе:	45 471	0
АО «НИИЭС»	280	0
ПАО «НИПТИЭМ»	30 941	0
ООО «ЭТМ Росэнергосистемы»	5 834	0
ЗАО «А-секьюрите»	8 416	0
Подрядчикам по капитальному строительству (стр.1521.2), в т. Ч.:	147 135	64 792
АО «Институт Гидропроект»	30 914	7 293
АО «ЭСКО ЕЭС»	105 941	57 500
АО «НИИЭС»	1 386	0
ЗАО «А-секьюрите»	8 894	0
Прочим поставщикам и подрядчикам(стр.1521.3)	391 972	231 593
ГАУ МО «Мособлэкспертиза»	138	46
АО «Институт Гидропроект»	220 151	184 122
ООО «Связь и строительство»	37	2
ООО «Реестр-РН»	2	2
АО «ЭСКО ЕЭС»	153 328	12 026
ПАО «НИПТИЭМ»	63	221
ООО «Нестле Вотер Кулерс Сервис»	1	5
АО «БенеКар»	119	119
ЗАО «Стройгруппа СП»	78	4
МУП «Ком Сервис»	5	3
ГБЗУ МО «Сергиево Посадская РБ»	0	5
Филиал ПАО «РусГидро»-Загорская ГАЭС»	5 350	1 275
ЗАО «ИнГеоСтрой»	0	2 384
ФКП «НИЦ РКЦ»	189	199
ЗАО ИТЦ « КРОС»	151	297
ЗАО «СП ГЭМ»	0	910
ЗАО «АК Геострой»»	0	193
АО «Транспортная компания»	1 394	115
ООО «Мастер»	0	5 072

ГАУ г.Москвы «Московская государственная экспертиза»	0	2 000
ООО» СПИЛЦ»	17	18
ООО «Континент»	109	43
АО «РГС»	0	71
ООО «Связьтехнострой»	0	29
ООО «Хитмарт»	0	36
ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго РФ	319	340
ООО «ЧОП»Альфа-Легион+»	0	2 163
ООО «Мастер-РМ»	0	65
ОООПК «Дорожник»	334	288
АО «Гидрострой»	108	108
ООО «ЭФ ТЕК»	7 191	19 432
АО «ВНИИИГ им Б.Е.Веденеева»	1 695	0
АО «ЭНПИ Консалт»	236	0
ООО «Надежда»	11	0
ООО «АБН»	41	0
ООО «СНРГ»	250	0
ООО «Бизнес Эксперт СП»	19	0
ООО «Строймеханик»	5	0
ООО «ЧООП Дозор»	258	0
ООО «Крайс»	57	0
ООО «Изоляцияремсервис»	112	0
НУМЦ	80	0
ООО «НовоКомИнвест»	78	0
ООО «Т2Мобайл»	1	0
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522), в том числе:	8 438	7 415
в субъекты РФ (стр. 1522.2)	8 438	7 415
По налогу на имущество (стр. 1522.2.2)	8 406	7 392
По прочим налогам и сборам (стр. 1522.2.3)	32	23
Прочим кредиторам (стр.1523), в том числе:	152 795	136 167
АО «Мособлгидропроект»	32 360	31 743
АО «ЭСКО ЕЭС»	29 829	27 676
ПАО «РусГидро»	90 598	76 748

УФК по Московской области Ростехнадзор	8	0
Взносы по незарегистрированному отчету об итогах выпуска акций	0	5 473 031

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

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

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

(тыс. руб.)

Наименование	За 2016год	За 2015год
Выручка всего, в том числе:	10573	30868
-от предоставления услуг по аренде имущества	9772	28831
-от услуг агента	801	2037

В отчетном году Общество получило выручку от предоставления имущества в аренду, а также от оказания услуг агента.

Расшифровка себестоимости проданных товаров, работ, услуг по видам

деятельности:

Себестоимость проданных товаров работ услуг за отчетный период – 10 195 тыс. руб.

- расходы от предоставления услуг по аренде имущества – 9146 тыс. руб.
- от оказания услуг агента - 1049тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат (себестоимости)	Себестоимость всего	от оказания услуг агента	от предоставления услуг по аренде имущества
амортизация	6644	-	6644
фонд оплаты труда и налоги, взносы по ФОТ	1049	995	54

Страхование имущества	41	1	40
Аренда земли	289	23	266
налог на имущество	1755	10	1745
Услуги и работы по содержанию пож. воен. и сторожевой охраны	12	1	11
Услуги и работы по охранной деятельности	197	4	193
Коммунальные услуги	64	1	63
прочие	144	14	130
ИТОГО:	10195	1049	9146

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

Прочие доходы и расходы

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

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2016год	За 2015год
Прочие доходы	1 772 810	6 528 892
<i>в том числе:</i>	-	-
Проценты к получению, начисленные по депозитам	-	-
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств, в банках	16 333	50 103
Доходы от реализации МПЗ	-	-
Доходы по признанным и присужденным санкциям	-	-
Прочие доходы в т.ч:	1 756 477	6 478 789
Страховое возмещение	1737211	6470494
Приход товарно-материальных ценностей	19 266	5041
От продажи транспорта	0	3254
Прочие расходы	(1 405 315)	(4 734 314)
Расходы по реализации МПЗ	-	-
Расходы на благотворительные цели	-	-
Прочие расходы в т.ч.:	(1 405 315)	(4 734 314)

Затраты на восстановление подтопленного здания	1 389 303	2 235 377
Списание пострадавшего оборудования	15 296	2 498 580

В 2016 году проценты к получению начисленные по денежным остаткам на расчетном счете размещенных под МНО в сумме 16 333 тыс. рублей. Произошедший инцидент 17 сентября 2013 года признан страховым случаем. В 2016 году АО «СОГАЗ» по договору №14РТК 0184 от 30.12.2014 г., №12РТК1227 от 29.12.2012 г. застрахованному оборудованию перечислил доход в сумме 1 384 211 тыс. рублей, АО «Альфа страхование» по договору №ОО-006571/921/0311F/2 в сумме 353 000 тыс. руб. От списанного оборудования оприходованы запчасти пригодные для дальнейшего использования и металлолом в сумме 19 242 тыс. рублей, от списания основных средств оприходованы запчасти в сумме 24 тыс. рублей.

По прочим расходам отражены затраты на восстановление подтопленного станционного узла за 2016 год в сумме 1 389 303 тыс. рублей в том числе строительно-монтажные работы в сумме 827 081 тыс. рублей, проектно-изыскательские работы в сумме 426 120 тыс. руб. прочие работы в сумме 136 102 тыс. рублей. Непригодное к дальнейшему использованию оборудование списано с отнесение затрат на расходы в сумме 15 296 тыс. рублей, пени и штраф УФК по Московской области в сумме 50 тыс. рублей. Создан резерв по дебиторской задолженности, как безнадежной к получению, по ОАО «Гидрострой» в сумме 665 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом прочие расходы уменьшились на 3 328 999 тыс. рублей.

Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2016 год

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2016	31.12.2015
Выручка	10 573	30 868
Себестоимость	(10 195)	(29 755)
Прочие доходы	1 772 810	6 528 892
Прочие расходы	(1 405 315)	(4 734 314)
Прибыль до налогообложения	367 873	1 795 691
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	294 298	1 436 551
Изменение отложенных налоговых обязательств	(70 925)	(107 259)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 650)	(251 881)
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Постоянные налоговые активы		1

Проценты по займам в налоговом учете не капитализируются, а относятся на внереализационные расходы. За 2016год начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 70 988 тыс. руб.(354 939*20%), при списании оборудования в налоговом учете сумма от списания меньше на начисленные проценты (314*20%). На 31.12.2016года отложенные налоговые обязательства в сумме 540 107 тыс. рублей (2 700 530*20%). На 01.01.2016 года отложенные налоговые активы в сумме 203 571 тыс. рублей. В налоговом учете зачтен убыток 2014 года в сумме 2 650 тыс. рублей. На 31.12. 2016 года отложенные налоговые активы составили 200 921 тыс. рублей (1004605*20%).

14. Налог на прибыль организации

В 2015 году сумма налога на прибыль, определённая исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчётный год, составила 359 140 тыс. рублей (1 795 700*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 359 140 тыс. руб. повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 107 259 тыс. руб. (536293*20%), и отложенных налоговых активов – 251 881тыс. руб. (1259405*20%).постоянное налоговое обязательство 1 тыс. руб. (7*20%)

За 2016год сумма налога на прибыль , определённая исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчётный год составила 73 575 тыс. рублей (367873*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 73 575 тыс. руб. повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств – 70925 тыс. руб. (354939-314*20%), и отложенных налоговых активов – 2 650тыс. руб. (13 250*20%).

Отложенные налоговые активы (09 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2016		Обороты		Сальдо на 31.12.2016г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Убыток прошлых лет	203 571	-	-	2650	200 921	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-	-	-
Итого	203 571	-	-	2 650	200 921	-

Отложенный налоговый актив уменьшился на сумму 2 650 тыс. руб., зачет убытков прошлых лет в сумме 13250 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства (77 счет)

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2016		Обороты		Сальдо на 31.12.2016г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	-	469182		70925	-	540107
Незавершенное производство	-	-	-	-	-	-
Итого	-	469182		70925	-	540107

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, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода ($70925+2650=0$). Текущий налог, на прибыль исчисленный по данным налогового учёта за отчетный период составил 0 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО представлены свернуто.

15. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, работам, услугам составила 1 903 тыс. руб. (5 556 тыс. руб. – в 2015 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 307 137 тыс. рублей (593 020 тыс. руб. – в 2015 году).

16. Государственная помощь

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

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

Доходы будущих периодов по состоянию на 01.01.2016 года отсутствовали.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2016 года равны нулю.

18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 01.01.2016 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 5 116 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года «Оценочные обязательства» Общества составляют сумму 4 153 тыс. рублей.

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

19. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

В 2016 году уставный капитал общества не менялся. По состоянию на 31.12.2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 53 681 509 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2016
Общее количество размещенных акций	53 681 508 646 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	53 681 508 646 рублей

Основным акционером Общества по состоянию на 31.12.2016 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Обыкновенные	53 681 508 646	100
ИТОГО:		53 681 508 646	100 %

20. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2016 года добавочный капитал Общества составлял 7 009 450 тыс. рублей, в том числе : прочие источники - 7 009 450 тыс. рублей разница между продажной ценой и номинальной стоимостью акций. В 2010 году зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Номинальная стоимость ценной бумаги 1 рубль.

В 2016 году добавочный капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2016 года добавочный капитал Общества составляет 7 009 450 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 7 009 450 тыс. рублей.

21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2016 года резервный капитал Общества составлял 10676 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.

В 2016 году согласно решению Общего собрания (протокол №984пр от 10.06.2016г) резервный капитал Общества увеличился на сумму 71 827 тыс. рублей, от полученной прибыли за 2015 год 5% в сумме 1 436 551 тыс. рублей.

На 31.12.2016 года резервный капитал Общества составляет 82 504 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 01.01.2016 года прибыль в сумме 1 436 551 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 984пр от 10.06.2016г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам работы за 2015 год.

(тыс. руб.)

Резервный фонд	71 828
Прибыль на накопление	1 364 723
Всего:	1 436 551

Нераспределенная прибыль на 31.12.2016 года составила 1 310 525 тыс. рублей, в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 1016 227 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль отчетного года- 294 298 тыс. рублей.

22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2016г.

№ п / п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Захватаев Дмитрий Валентинович	-	Член Совета директоров	15.06.2016г.	нет	нет
2	Карпухин Николай Игоревич	-	Член Совета директоров	15.06.2016г.	нет	нет

3	Недотко Вадим Владиславович	-	Член Совета директоров	15.06.2016.	нет	нет
4	Магрук Владимир Иванович	-	Член Совета директоров	15.06.2016.	нет	нет
5	Горина Галина Викторовна	-	Член Совета директоров	15.06.2016.	нет	нет
6	Публичное акционерное общество «РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск ул. Республики д.51	Материнская компания	26.05.2006	нет	нет

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

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

Общество контролируется публичным акционерным обществом «РусГидро», которому принадлежит 100% уставного капитала (53681508646 обыкновенных акций Общества) и входит в Холдинг (группу) ПАО «РусГидро». Конечный бенефициар-государство.

Закупки у связанных сторон:

В 2015 году Общество осуществило следующие закупки у связанных сторон (с учетом НДС):

- договор №07/09-ОПП от 01.06.2009г и дополнительных соглашений с АО «ЭСКО ЕЭС» на оказание услуг по строительно-монтажным работам (договор Генерального подряда). Оказано строительно-монтажных работ в 2015 году на сумму 577 244 тыс. рублей. Остаток невыполненных строительных работ в сумме 3 484 434 тыс. рублей будут выполняться в 2016-2018 году. Кредиторская задолженность оплачивается через 36 месяцев после ввода объекта согласно договору.

- договор №29/13 ОПП от 23.09.2013 года работы по ликвидации последствий осадка здания станционного узла Загорской ГАЭС-2. В 2015 году выполнено услуг на сумму 1625 072 тыс. рублей, остаток по договору выполнение 2016 года. Кредиторская задолженность перечислится в первом квартале 2016 года.

- договор №6630 от 07.05.2008 на проектно-изыскательские работы с АО «Институт Гидропроект». Оказано проектно-изыскательских работ в сумме 221007 тыс. рублей. Остаток невыполненных работ в сумме 503557 тыс. рублей выполнение 2016-2018 года. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2016 года.

- договор №32/14-ОПП от 23.01.2014г услуги по проведению мониторинга ГПС с АО «Институт Гидропроект». Оказаны услуги в 2015 году на сумму 57811 тыс. рублей. Остаток невыполненных услуг по договору 7665 тыс. рублей выполнение согласно графика 2016 года.

- договор №31/13-ОПП от 17.10.2013г на проектно-изыскательские работы по ликвидации последствий осадки здания с АО «Институт Гидропроект». Оказаны услуги на сумму 901 273 тыс. рублей, осталось оказать услуг в 2016-2017 году на сумму 696 702 тыс. рублей. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2016 года.

АО «Загорская ГАЭС-2»

-договор №05/08 от 17.07.2008г изготовление и поставка контрольно- измерительной аппаратуры с АО «НИИЭС». Поставлено в 2015году аппаратуры на сумму 25 866тыс.рублей, остаток в сумме 53231тыс.рублей согласно дополнительного соглашения до 2018года. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2016года.

- договор №2-ЕИО/ЗГ от 01.01.2015года, дополнительное соглашение №1 от 27.02.2015г, дополнительное соглашение №2 от 31.12.2015г с АО «УКГидроОГК» на оказало услуг по управлению и контролю за процессом строительства Загорской ГАЭС-2. Оказано услуг на сумму 60 853тыс.рублей ,остаток оказания услуг по договору в сумме 11 852тыс.рублей на 2016год. Услуги, оказанные в 2015 году, оплачены.

-договор №21/14-ОКО с АО «Гидроремонт ВВК» на оказание услуг по аренде помещения для хранения оборудования. Общая стоимость закупки в 2015году по данному договору составила 972тыс. рублей, расчеты произведены полностью. Договор закрыт.

-договор №1-ЗГ-1089 от 27.07.2012г. на оказания услуг с АО «ВНИИГ им Б.Е Веденеева» в сумме 10442 тыс. рублей. Договор действует с 2012года, в 2015году услуги не оказывались. Кредиторская задолженность будет перечислена в 1 квартале 2016 года согласно дополнительному соглашению.

-договор №13/10-ОКО от 14.03.2011года с филиалом ПАО «РусГидро» Загорская ГАЭС на оказание услуг по аренде помещения. Услуги в 2015году оказаны в сумме 50тыс. рублей и оплачены в полном объеме. Договор закрыт.

-договор №49/11-ОКС, №50/11-ОКС, №51/11-ОКС, №52/11-ОКС от 14.03.2011г с филиалом ПАО «РусГидро» Загорская ГАЭС на субаренду земли. В 2015году услуги оказаны на сумму 5 836тыс. рублей. Оказанные услуги оплачены. По продлению субаренды земли дополнительные соглашения проходят согласования.

-договор №ПТО-101/15 от 13.02.2015г с филиалом ПАО «РусГидро» на оказания услуг. Общая стоимость закупки в 2015году составила 5 350тыс.рублей. Расчеты по кредиторской задолженности за оказанные услуги, оплатим в первом квартале 2016года, перечислив на расчетный счет денежные средства. Договор закрыт.

-договор №2/15-ОКО от 27.02.2015г, №94-АХО от 30.09.2015г с АО «Транспортная компания» на оказание транспортных услуги. В 2015году оказано услуг на сумму 3922 тыс. рублей. Оказание услуг по договору в 2016году в сумме 15727тыс.рублей. Кредиторскую задолженность за оказанные услуги перечислим в первом квартале 2016года с перечисление на расчетный счет денежных средств.

-договор №92-АХО от 20.08.2015г с ООО « СервисНедвижимость РусГидро» на оказания услуг по предоставлению персонала. В 2015год оказано услуг на сумму 1001тыс. рублей, остаток на 2016год в сумме 3249тыс. рублей. Кредиторскую задолженность за оказанные услуги перечислим с расчетного счета в первом квартале 2016года.

Продажи связанным сторонам:

Выручка Общества от аренды помещения оказана АО «ЭСКО ЕЭС» в сумме 28 295тыс. рублей согласно заключенным договорам. Резерва по сомнительным долгам не создавали, так как актами сверки все подтверждено.

Доход, от участия в капитале связанных сторон.

Дохода от участия в капитале связанных сторон в 2015году не было.

В 2016 году Общество осуществило следующие закупки у связанных сторон (без учета учетом НДС):

- договор №07/09-ОПП от 01.06.2009г и дополнительных соглашений с АО «ЭСКО ЕЭС» на оказание услуг по строительно-монтажным работам (договор Генерального подряда). Оказано строительно-монтажных работ в 2016году на сумму 61013тыс. рублей. Остаток не выполненных строительно-монтажных работ по графику выполняет в 2017-2019годах. По условию договора Генподряда от выполненных работ не оплачивается 5% отложенного платежа, кредиторская задолженность по отложенному платежу оплачивается через 36 месяцев после ввода объекта. Текущая кредиторская задолженность оплачивается в течении 30 дней следующего месяца.

-договор №29/13ОПП от 23.09.2013года работы по ликвидации последствий осадка здания станционного узла Загорской ГАЭС-2. В 2016году выполнено услуг на сумму 614 506 тыс. рублей. Кредиторская задолженность перечислится в первом квартале 2017года.

-договор №10/06/10 от 01.11.2010г выполнено работ на сумму 6214тыс.рублей.

-договор №6630 от 07.05.2008 на проектно- изыскательские работы с АО « Институт Гидропроект»». Оказано проектно-изыскательских работ в сумме 79084 тыс. рублей. Остаток не выполненных работ в сумме 409 800 тыс. рублей выполнение 2017-2018года. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2017года.

-договор №35/15-ОПП от 30.12.2015г услуги по авторскому надзору на сумму 6 079 тыс. рублей.

-договор №ПТО 08/16 от 14.10.2016г услуги по мониторингу на сумму 44 200тыс.рублей.

-договор №32/14-ОПП от 23.01.2014г услуги по проведению мониторинга ГПС с АО «Институт Гидропроект». Оказаны услуги в 2016году на сумму 15602тыс. рублей. Остаток не оказанных услуг по договору выполняют в 2017году согласно графику.

-договор №31/13-ОПП от 17.10.2013г на проектно-изыскательские работы по ликвидации последствий осадки здания с АО «Институт Гидропроект». Оказаны услуги на сумму 409171 тыс. рублей. Кредиторская задолженность оплачивается в первом квартале 2017года.

-договор №05/08 от 17.07.2008г изготовление и поставка контрольно- измерительной аппаратуры с АО «НИИЭС». Выполнено работ на сумму 637тыс. рублей, остаток в сумме 76686тыс.рублей согласно дополнительного соглашения до 2018года. Кредиторская задолженность оплачена полностью.

- договор №2-ЕИО/ЗГ от 01.01.2015года, дополнительное соглашение №1 от 27.02.2015г, дополнительное соглашение №2 от 31.12.2015г с АО «УК ГидроОГК» на оказание услуг по управлению и контролю за процессом строительства Загорской ГАЭС-2. Оказано услуг на сумму 33 164 тыс. рублей. Заключено дополнительное соглашение №6 от 30.12.2016года на оказание услуг в сумме 73411 тыс. рублей на 2017год. Оказанные услуги в 2016году оплачены.

-договор №3/16-ОКО, №12/16-ОКО с АО «Гидроремонт ВВК» на оказание услуг по аренде помещения для хранения оборудования. Общая стоимость закупки в 2016году по данному договору составила 1047 тыс. рублей, расчеты произведены полностью. Остаток по договору №12/13-ОКО в сумме 888 тыс. рублей на оказание услуг в 2017году.

-договор №1-ЗГ-1089 от 27.07.2012г. на оказания услуг с АО «ВНИИГ им Б.Е Веденева» в сумме 10442 тыс. рублей. Договор действует с 2012года, в 2016году услуги не

оказывались. Кредиторская задолженность перечислена в 1 квартале 2016года по дополнительному соглашению.

-договор №49/11-ОКС, №50/11-ОКС, №51/11-ОКС, №52/11-ОКС от 14.03.2011г с филиалом ПАО «РусГидро» Загорская ГАЭС на субаренду земли. В 2016году услуги оказаны на сумму 4946тыс. рублей. Оказанные услуги оплачены. По продлению субаренды земли дополнительные соглашения проходят согласования.

-договор №ПТО-101/15 от 13.02.2015г с филиалом ПАО «РусГидро» на оказания услуг. Общая стоимость закупки в 2016году составила 4 803тыс. рублей. Расчеты по кредиторской задолженности за оказанные услуги, оплатим в первом квартале 2017года, перечислив на расчетный счет денежные средства. Договор закрыт.

-договор №2/15-ОКО от 27.02.2015г, №94-АХО от 30.09.2015г с АО «Транспортная компания» на оказание транспортных услуги. В 2016 году оказано услуг на сумму 12 264тыс. рублей. Кредиторскую задолженность за оказанные услуги оплатим в первом квартале 2017года с перечисление на расчетный счет денежных средств.

-договор №92-АХО от 20.08.2015г с ООО «СервисНедвижимость РусГидро» на оказания услуг по предоставлению персонала. В 2016год оказано услуг на сумму 2543 тыс. рублей. Все услуги оплачены.

-договор №7-ОЗ, №8-ОЗ от 07.09.2016г. с АО «РусГидроСнабжение» на оказание услуг по закупкам. В 2016году оказано услуг на сумму 673 тыс. рублей, кредиторскую задолженность за декабрь 2016года оплатили в январе 2017года.

Продажи связанным сторонам:

Выручка Общества от аренды помещения оказана АО «ЭСКО ЕЭС» в сумме 7124тыс. рублей согласно заключенным договорам. АО «Транспортная компания» в сумме 56тыс. рублей.

Выручка по услугам агента в сумме 801 тыс. рублей ПАО «РусГидро».

Дохода от участия в капитале связанных сторон в 2016году не было.

Займы, предоставленные связанными сторонами от ПАО «РусГидро»:

По договору №ОГ135-47-2011 от 13.12.2011, №ОГ 156-57-12 от 13.08.2012г получен заем в сумме 5 161 581тыс. рублей под 8,213% годовых. По договору №ОГ-203-17-2015 от 23.07.2015г получен заем в 2015году в сумме 400 000тыс. рублей под 9,513% годовых. В 2016году начислены проценты в сумме 354 939 тыс. рублей. В ноябре погашен заем в сумме 5561581тыс. рублей и проценты в сумме 354 962тыс. рублей. На 31.12.2016года займов нет.

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2014	31.12.2014
ПАО «РусГидро»	59768	61973	16619	5549431	5652205	50944330
АО «ЭСКО ЕЭС»	75662	717908	488096	97202	429325	287172
АО «НИИЭС»	13842	14067	21827	0	1666	1028
АО «Институт	123577	205147	45684	363277	414056	196011

АО «Загорская ГАЭС-2»

Гидропроект»						
АО «ВНИИГ им Б.Е.Веденева»	0	105	105	0	1695	4915
Филиал ПАО «РусГидро»- Загорская ГАЭС	-	-	-	1275	5350	4513
АО «Транспортная компания»	33	-	-	115	1394	-
ООО «РГС»				71	0	
Итого	272 882	999 200	572 331	6 011 371	51 437 969	51 437 969

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений.

В 2016 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 471 тыс. руб. (2015 г. – 388 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2016, 2015 г. не производилась.

Сумма вознаграждения, начисленная исполнительному директору и его заместителям, в отчетном периоде составляет 10 683 тыс. руб. (2015г. – 15 367 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 2016 году Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2016 года на общую сумму 104 тыс. руб. (в 2015 году – 96 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2015, 2016 г. 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 0,000005 тыс. руб.

24. Чистые активы Общества

Под стоимостью чистых активов понимается величина, определяемая путем вычитания из суммы активов акционерного общества, принимаемых к расчету, суммы его пассивов, принимаемых к расчету.

Структура чистых активов Общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
-------------------------	------------	------------	------------

АКТИВЫ			
1. Основные средства	1438739	1 624 489	1 854 336
2. Незавершенное строительство	65160335	63 987 023	64 312 085
3. Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
5. Запасы	24265	5 017	13
6. НДС по приобретенным ценностям	-	-	-
7. Дебиторская задолженность	2013608	2 897 660	2 764 801
8. Денежные средства	40807	397 452	395 683
9. Отложенные налоговые активы	0	0	93 529
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пп.1-9)	68 677 754	68 911 641	69 420 447
ПАССИВЫ			
10. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	0	5 561 605	7 679 145
11. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	0	0	451 959
12. Кредиторская задолженность	6 246088	1 282 729	51 833 903
13. прочие обязательства	4 339	6 890	8 002
14. Отложенные налоговые обязательства	339 186	265 611	-
15. Оценочные обязательства	4153	5 116	5 124
15. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пп. 10-14)	6 593 766	7 121 951	59 978 133
16. Стоимость чистых активов (п.9-п.15)	62 083 988	61 789 690	9 442 314

Чистые активы Общества на 31.12.2016 года составляют 62 083 988 тыс. рублей.

В 2016 году по сравнению с 2015 годом сумма активов Общества уменьшилась на 233 887 тыс. рублей: основные средства уменьшились на сумму 185 750 тыс. руб. незавершенное строительство увеличилось на сумму 1 173 312 тыс. руб., увеличились запасы на сумму 19 248 тыс. руб., дебиторская задолженность уменьшилась на сумму 884 052 тыс. руб., денежные средства на сумму 356 645 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом сумма активов уменьшилась на 742 693 тыс. рублей.

Сумма пассивов Общества по сравнению с 2015 годом уменьшилась на 528 185 тыс. рублей, за счет уменьшения суммы долгосрочных обязательств по займам и кредиторской задолженности. По сравнению с 2014 годом сумма пассивов уменьшилась на 53 384 367 тыс. рублей.

Чистые активы Общества в 2016 году увеличились относительно 2015 года на 294 298 тыс. рублей, относительно 2014 года на 52 641 674 тыс. рублей.

25. Условные обязательства и активы

В ночь на 18 сентября 2013года на строящейся Загорской ГАЭС-2 произошло частичное подтопление здания ГАЭС из нижнего бассейна. В момент подтопления в здание находилось смонтированное оборудование на сумму 5 232 124тыс. рублей, учитываемое в составе незавершенного строительства. На данный момент произведено осушение помещений и емкостей станционного узла, произведена полная очистка от наносов песка, ила основного и вспомогательного оборудования.

По результатам обследования основного и вспомогательного оборудования с участием специалистов заводов изготовителей и страховых компаний, проведения комплекса измерений и испытаний пострадавшего оборудования:

а) в 2016году было осуществлено списание оборудования, не подлежащего восстановлению в сумме 15296 тыс. рублей.

б) получены рекомендации заводов о необходимости разборки основных узлов для оценки возможности дальнейшего использования.

По результатам оценки независимым оценщиком по состоянию на 31.12.2016г были оприходованы отдельные элементы списанного оборудования, пригодные для использования в качестве запасных частей, металлолома черного и цветного в сумме 19 266 тыс. рублей.

Целью работ по восстановлению технологического оборудования является восстановление его работоспособности для обеспечения возможности выдачи мощности гидроагрегатами ГАЭС.

Работы по восстановлению оборудования включают следующий комплекс работ:

- демонтаж технологического оборудования, подвергшегося затоплению;
- анализ (в том числе инструментальный) состояния технологического оборудования, попавшего в зону затопления и выработка мер по его восстановлению или принятия решения о его замене на новое;
- анализ состояния кабельных коммуникаций, кабельной продукции, грузоподъемного оборудования, инженерных систем и сетей;
- монтаж восстановленного и нового технологического оборудования при восстановлении здания ГАЭС в проектное положение.

Для обеспечения ввода в эксплуатацию в сжатые сроки строительства предусматривается комплекс параллельных работ по выравниванию здания, подготовке помещений под монтаж и восстановлению оборудования.

На совещании «О ходе восстановления сооружений станционного узла Загорской ГАЭС-2» под руководством заместителя Министра энергетики Российской Федерации Черезова А.В. (Протокол от 28.12.2015 № ЧА-668пр, пункт 4.2), принято решение о проведении независимой технической экспертизы и анализа сметной документации проекта «Ликвидация последствий осадки здания станционного узла Загорской ГАЭС-2 и

восстановительные работы», с последующим рассмотрением вопроса на заседании НТС Минэнерго России (Протокол от 28.12.2015 № ЧА-668пр, пункт 4.3).

В сентябре 2016г. начаты работы по проведению независимой технической экспертизы проекта восстановления «Ликвидация последствий осадки здания станционного узла Загорской ГАЭС-2 и восстановительные работы. Разработка проектной документации. Корректировка этапа 1. Этап 2. Научно-техническое сопровождение проектных работ».

Плановый срок получения заключения 15.02.2017.

По состоянию на 31.12.2016г работа по оценке величины расходов и доходов, которые необходимо понести для ликвидации последствий подтопления на Загорской ГАЭС-2, не завершена. Однако величина таких расходов может быть существенной.

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.

26. События после отчетной даты

АО «Загорская ГАЭС-2» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты. Не прогнозируется участие Общества в судебных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

27. Информация по рискам

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного».

Данная экономическая среда может оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

В целях оптимизации рисков Общество ведет постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски, управлению непрерывностью бизнеса.

Основные факторы риска, которые могут влиять на деятельность АО «Загорская ГАЭС-2»:

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Изменение валютного регулирования может существенно отразиться на деятельности Общества, как и изменение таможенного контроля и пошлин, деятельность Общества зависит от этих факторов, так как Общество осуществляет покупку импортного оборудования.

Изменение налогового законодательства, безусловно, оказывает влияние на деятельность Общества и может оказать влияние на финансовые результаты Общества.

Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов (водный, лесной и градостроительный кодексы).

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Подробная информация о налоговых рисках приведена в разделе 3.6 «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» настоящих Пояснений.

Политические риски

Существенные политические риски для Общества связаны с государственным регулированием тарифов, в частности с возможностью утверждения тарифов, несоответствующих затратам Общества. Для управления указанными рисками сбытовая деятельность, в том числе работа по формированию тарифно-балансовых решений, будет проводиться в рамках единой сбытовой службы ПАО «РусГидро». По мере либерализации рынка электроэнергии данные риски будут снижаться.

Обществом осуществляется строительство ГАЭС, в связи с чем услуги по реализации электроэнергии не оказываются, что исключает вероятность возникновения данного риска на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности.

Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшего обеспечения соблюдения установленных лимитов.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Направления деятельности Общества по управлению конкретными рисками:

Рыночные риски

Рыночные риски обуславливаются инфляцией, которая может привести к росту затрат Общества и повлечь увеличение стоимости строительства. Для снижения данных рисков АО «Загорская ГАЭС-2» при заключении договоров на выполнение услуг, работ всегда прогнозирует и учитывает темп инфляции. Влияние инфляции на финансовую устойчивость Общества одновременно прогнозируется при составлении его финансовых планов.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) контрагентами Общества обязательств по погашению дебиторской задолженности.

Данный риск для Общества минимален. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, возникновение которой связано с авансовыми платежами поставщикам и подрядчиком в основной своей части обеспечена банковскими гарантиями.

Денежные средства Общества размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта. Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов.

Производственные риски

Для минимизации рисков, связанных с несоблюдением сроков исполнения проектов и некачественным исполнением проектной документации, Общество использует систему постоянного мониторинга и контроля подрядных организаций, а также проверку качества разрабатываемой документации. Проектно-сметная документация прошла государственную экспертизу. Ответственность перед третьими лицами застрахована. Принимаемые меры существенно снижают вероятность возникновения производственного риска.

Исполнительный директор по
доверенности управляющей
организации АО «УКГидроОГК»
№5Г/2016 от 21.12.2016г

Главный бухгалтер



В.И.Магрук

Л.В.Сухарева

10 марта 2017г
АО «Загорская ГАЭС-2»