



**РусГидро**

Нижне-Бурейская ГЭС

**Открытое акционерное общество «Нижне-Бурейская ГЭС»  
(ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»)**

---

**Пояснительная записка  
к годовому отчету  
за 2011 год**

**п. Новобурейский  
2012**

## Оглавление

<b>1. Основные сведения об организации</b> .....	<b>4</b>
1.1 Сведения об Обществе .....	4
1.2 Совет директоров Общества.....	4
1.3 Единоличный исполнительные орган Общества.....	5
1.4 Ревизионная комиссия Общества .....	5
1.5 Кадровая политика .....	6
<b>2. Учетная политика</b> .....	<b>9</b>
2.1 Основа составления .....	9
2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах .....	9
2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	10
2.4 Нематериальные активы.....	10
2.5 Основные средства .....	10
2.6 Финансовые вложения .....	10
2.7 Материально-производственные запасы .....	11
2.8 Незавершенное производство и готовая продукция .....	11
2.9 Расходы будущих периодов .....	11
2.10 Дебиторская и кредиторская задолженность .....	11
2.11 Учет денежных средств и денежных эквивалентов.....	12
2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал .....	12
2.13 Кредиты и займы полученные .....	12
2.14 Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства).....	12
2.15 Совместная деятельность .....	13
2.16 Признание доходов и расходов .....	13
2.17 Изменения в учетной политике .....	14
2.18 Вступительные и сравнительные данные .....	14
<b>3. Раскрытие существенных показателей</b> .....	<b>15</b>
3.1 Основные средства (стр. 1130 Бухгалтерского баланса).....	15
3.2 Прочие внеоборотные активы (стр. 1170 Бухгалтерского баланса).....	16
3.3 Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).....	17
3.4 Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса).....	18
3.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).....	20
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250Бухгалтерского баланса).....	23
3.7. Долгосрочные обязательства (стр. 1400 Бухгалтерского баланса).....	23
3.8 Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510 Бухгалтерского баланса).....	24

3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)	24
3.10 Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства) (стр. 1540 Бухгалтерского баланса).....	26
3.11 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах .....	26
3.12 Акции Общества .....	27
3.13 Государственная помощь .....	27
3.14 Основные дочерние и зависимые общества .....	27
3.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	28
3.16 Прочие доходы и расходы .....	28
3.17 Налоги .....	29
3.18 Инвестиции и инновации .....	29
3.18.1. Инвестиционная деятельность .....	29
3.18.2. Инновации .....	31
3.19 Результат чрезвычайных обстоятельств .....	31
3.20 Аффилированные лица .....	31
3.20.1 Список аффилированных лиц .....	31
3.20.2. Операции со связанными сторонами .....	32
3.21 Сделки Общества, в совершении которых имелась заинтересованность .....	33
3.22 Прибыль (Убыток) (форма №2).....	34
3.23 Порядок составления Отчета о движении денежных средств.....	35
3.24 События после отчетной даты .....	35
3.25 Условные обязательства .....	35
3.26 Аудитор Общества .....	35
3.27 Реестродержатель Общества.....	36

# ***I. Основные сведения об организации***

## **1.1. Сведения об обществе**

Открытое акционерное общество «Нижне-Бурейская ГЭС» учреждено по Распоряжению ОАО «Саратовская ГЭС» №88р от 22.05.2006г. на основании решения Совета директоров ОАО «Саратовская ГЭС» (протокол №4 от 19.05.2006г.) и зарегистрировано МИФНС России №2 по Амурской области за основным государственным регистрационным номером 1062813007817.

Сокращенное фирменное наименование Общества: ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС».

Юридический адрес: 676720, Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, п.Новобурейский, ул. Советская, д.49.

ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» является дочерним обществом ОАО «РусГидро», являющегося единственным его акционером.

В составе Общества зарегистрирован Филиал ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»- «Саяногорский подрядный филиал».

Адрес местонахождения филиала: 655619, Россия, Республика Хакасия, г.Саяногорск, пгт.Черемушки.

В составе Общества представительств нет.

ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» было учреждено как перспективная российская инжиниринговая компания в сфере проектирования, строительства и эффективной эксплуатации гидроэнергетических объектов России.

Основными направлениями деятельности Общества являются проектирование и строительство объектов гидроэлектроэнергетики.

## **1.2. Совет директоров Общества**

25.05.2011г. годовым Общим собранием акционеров избран Совет директоров, в следующем составе:

Таблица 1.

№ п/п	ФИО	Место работы	Занимаемая должность
<b>Председатель Совета директоров:</b>			
1	Шманенков Сергей Алексеевич	ОАО «УК ГидроОГК»	Начальник Департамента организации капитального строительства
<b>Члены Совета директоров:</b>			
2	Киров Сергей Анатольевич	ОАО «РусГидро»	Исполнительный директор по экономике
3	Гаркин Александр	ОАО «Нижне-	Генеральный директор

	Сергеевич	Бурейская ГЭС»	
4	Янсон Сергей Юрьевич	ОАО «РусГидро»	Директор по закупкам
5	Сорокин Роман Юрьевич	ОАО «РусГидро»	Начальник Управления методологии корпоративного управления Департамента корпоративного управления

### **1.3. Единоличный исполнительный орган Общества**

Решением совета директоров Общества (протокол №2 от 30.06.2009 года) с 01 июля 2009 года единоличным исполнительным органом назначен Генеральный директор Гаркин Александр Сергеевич.

Решением совета директоров Общества (протокол №17 от 25.06.2010 года) Заместитель председателя правления ОАО «РусГидро» Мантров Михаил Алексеевич уполномочен определять условия трудового договора Генерального директора Общества и подписывать от имени Общества трудовой договор, дополнительные соглашения к трудовому договору, связанные с изменением условий трудового договора, и необходимые документы, связанные с расторжением трудового договора.

### **1.4. Ревизионная комиссия Общества**

Таблица 2.

№ п/п	ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1	Максимова Надежда Борисовна	ОАО «РусГидро»	Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита
2	Бойко Марина Петровна	ОАО «РусГидро»	Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
3	Басов Александр Борисович	ОАО «РусГидро»	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
4	Устинов Владимир Петрович	ОАО «РусГидро»	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
5	Листрова Ксения	ОАО «РусГидро»	Главный эксперт Управления

Сергеевна		инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
-----------	--	---

### 1.5. Кадровая политика

Основными направлениями кадровой политики Общества в 2011 году являлись:

- оптимизация численности персонала Общества;
- мотивация труда;
- усиление стимулирующей роли оплаты труда, разработка социальных программ;
- разработка программ развития персонала с целью решения текущих и будущих задач Общества;
- создание условий для закрепления квалифицированных кадров и предотвращения их оттока.

Среднесписочная численность работников Общества за 2011г. составила 182,0 человек, в т.ч. сотрудники Филиала – 23,0 человек.

Динамика численности персонала по кварталам 2011 года представлена в таблице 3.

Таблица 3.

Численность	ГОД		I квартал		II квартал		III квартал		IV квартал	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011
<b>Среднесписочная численность</b>	<b>95</b>	<b>182,0</b>	<b>25</b>	<b>246,7</b>	<b>64</b>	<b>221,2</b>	<b>100</b>	<b>137,9</b>	<b>191</b>	<b>122,3</b>
<b>в т.ч. по Филиалу</b>	<b>29</b>	<b>20,5</b>	<b>16</b>	<b>59,6</b>	<b>17</b>	<b>22,7,0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>57</b>	<b>0</b>
руководители	6	43,8	3	54,7	21	53,6	30	34,9	41	31,8
<b>в т.ч. по Филиалу</b>	<b>9</b>	<b>4,3</b>	<b>9</b>	<b>10,8</b>	<b>9</b>	<b>6,4</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
специалисты	30	43,6	13	44,6	15	45,1	26	43,5	66	41,4
<b>в т.ч. по Филиалу</b>	<b>7</b>	<b>2,6</b>	<b>7</b>	<b>6,4</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>
рабочие	39	94,4	-	147,4	28	122,5	44	59,5	84	48,5
<b>в т.ч. по Филиалу</b>	<b>13</b>	<b>13,6</b>	<b>-</b>	<b>42,4</b>	<b>-</b>	<b>12,3</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>-</b>

Увеличение численности персонала в начале 2011 года обусловлено разворотом работ связанных с выполнением СМР и ПНР, наращивалась производственная база, что привлекло к привлечению персонала.

Уменьшение численности работающих в Обществе во второй половине 2011 года обусловлено исполнением решения Правления ОАО «РусГидро» (Протокол № 580пр от 11.02.2011 года) связанного с частичным прекращением

видов деятельности, не связанных с выполнением функций заказчика строительства Нижне-Бурейская ГЭС.

Структура работников Общества на 31.12.2011г. по категориям (руководители, специалисты, рабочие) представлена в таблице 4.

Таблица 4.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Руководители	Специалисты	Рабочие	Итого
1	Количество работников	чел.	31	54	56	141
	в т.ч. по Филиалу	чел.	-	-	-	-
2	Состав	%	22	38	40	100%
	в т.ч. по Филиалу	%	-	-	-	-

Возрастной состав персонала Общества представлен в круговой диаграмме 1.

Диаграмма 1.



Таблица 5.

№ п/п	Наименование	Количество, чел.	%
1	до 30 лет	31	22
2	31-35 лет	20	14
3	36-40 лет	15	11
4	41-45 лет	19	13
5	46-50 лет	16	11
6	51- 56 лет	25	18
7	старше 56 лет	15	11
8	<b>Итого</b>	<b>141</b>	<b>100%</b>

Анализ причин увольнения работников Общества представлен в круговой диаграмме 2.

Диаграмма 2.

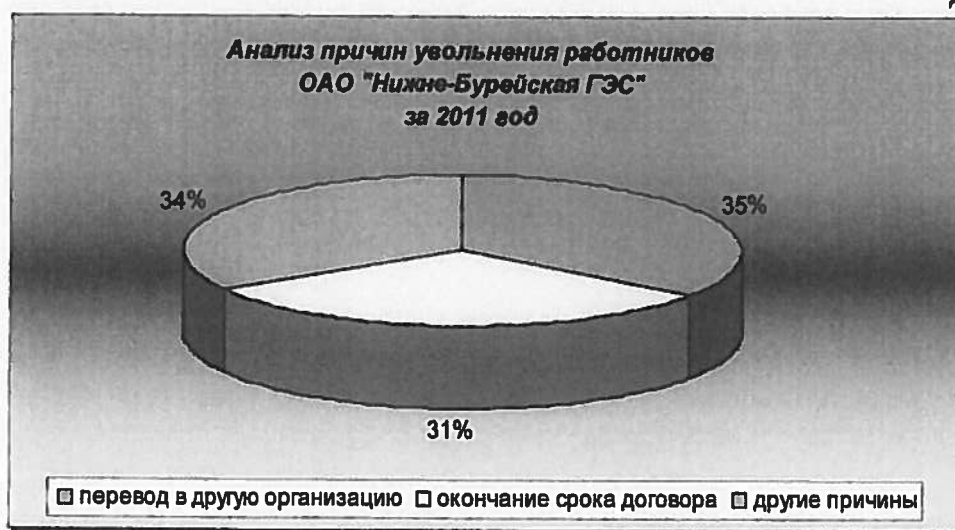


Таблица 6.

№ п/п	Причины увольнения	Кол-во, чел.	Состав, %
1	перевод в другую организацию	63	35
2	окончание срока договора	56	31
3	другие причины	62	34
12	<b>Уволено всего:</b>	<b>181</b>	<b>100%</b>

Основной причиной увольнения является *перевод работника в другую организацию* (35%).



## ***II. Учетная политика***

При составлении отчетности за 2011 года Общество объединяет пояснения и пояснительную записку вместе. Объединенный документ называется пояснительная записка.

В пояснительную записку включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в столбце «Пояснения» бухгалтерского баланса на 31.12.2011 и отчета о прибылях и убытках за 2011 год содержатся ссылки на пункты пояснительной записки.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996г. № 129-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н,
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Финансовая отчетность составлена в тысячах рублях, на основе данных синтетического и аналитического учета, путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, оформленные в соответствии с установленными требованиями и подтверждающие факт совершения хозяйственных операций.

Отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете производится в рублях и копейках.

Все первичные и распорядительные документы оформлены подписями должностных лиц в установленном порядке.

Оценка активов и обязательств Общества на начало и конец отчетного периода производилась исходя из фактических затрат на их приобретение.

### **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 25.12.2007 № 147н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на счетах в кредитных организациях в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

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

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

### **2.4. Нематериальные активы**

Нематериальными активами Общество не владеет.

### **2.5. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, изготовление и сооружение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, в соответствии с ПБУ 6/01.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. № 1.

Расходы от выбытия основных средств согласно учетной политике отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и прочих расходов.

### **2.6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

### **2.7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней скользящей себестоимости материала.

Реализация товарно-материальных ценностей на сторону производится по договорной цене и отражается в составе прочих доходов и прочих расходов.

В отчетности материальные запасы отражаются по средней сложившейся стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

### **2.8. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости. Готовая продукция на складах Общества отсутствует.

### **2.9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены, как расходы будущих периодов и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов.

В составе расходов будущих периодов отражены:

- Расходы по оплате отпусков;
- Расходы по обязательному и добровольному страхованию;
- Расходы на приобретение лицензий;
- Расходы по приобретению программных продуктов.

Данные расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### **2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Размер резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **2.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Кассовые операции в Обществе осуществляются в соответствии с "Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации", утвержденным Решением Совета Директоров ЦБ РФ от 22.09.93 № 40.

Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. N 11н, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях (сроком до 3 (трех) месяцев) относятся к высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и отражаются в составе денежных эквивалентов.

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

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

### **2.13. Кредиты и займы полученные**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

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

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

В стоимость инвестиционного актива также включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

### **2.14. Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства)**

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

На конец года отражен резерв на предстоящую оплату отпусков, суммы которого определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднего дневного заработка. Совокупная величина оценочного обязательства по

оплате отпусков определяется как сумма оценочных обязательств по оплате отпусков всем работникам Общества с учетом суммы страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится по видам деятельности (инвестиционная, операционная).

### **2.15. Совместная деятельность**

Совместная деятельность в обществе отсутствует.

### **2.16. Признание доходов и расходов**

Доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;
- прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от реализации строительного-монтажных работ, ПИР, ПНР;
- выручка от реализации услуг генподряда;
- выручка от выполнения ремонтных работ и услуг;
- выручка от предоставления услуг по аренде имущества;
- выручка от оказания транспортных услуг;
- выручка от оказания услуг водного транспорта;
- выручка от оказания услуг водолазов.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) принимается для целей налогообложения по мере отгрузки товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Учет выручки от выполнения строительного-монтажных работ, оказанных услуг, продажи товарно-материальных ценностей в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке).

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Прочими доходами Общество признает:

- выручку от реализации МПЗ;
- выручка от предоставления услуг по субаренде имущества;
- прочие доходы, не являющиеся предметом деятельности Общества (штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, имущество в излишке по результатам инвентаризации, полученные проценты и прочие доходы.)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с:

- выполнением строительного-монтажных работ, ПИР ПНР,
- выполнением ремонтных работ и услуг,
- предоставлением услуг по аренде имущества;
- оказанием транспортных услуг;
- оказанием услуг водного транспорта;

- оказанием услуг водолазов.

Все остальные расходы относятся к прочим расходам.

К прочим расходам относятся:

- покупная стоимость МПЗ, реализованных сторонним организациям;
- расходы, связанные со сдачей имущества в субаренду;
- услуги банка;
- расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений и иных аналогичных мероприятий,
- льготный проезд в отпуск,
- материальная помощь и пр.

### **2.17. Изменения в учетной политике**

В учетную политику Общества на 2011г. вносились изменения, касающиеся создания резервов по сомнительной дебиторской задолженности и порядка формирования оценочного обязательства по оплате отпусков.

### **2.18. Вступительные и сравнительные данные**

Начальные показатели бухгалтерской отчетности текущего отчетного периода, соответствуют конечным показателям бухгалтерской отчетности предшествующего отчетного периода, скорректированным на сумму оценочных обязательств, относящихся к 2009 и 2010 годам.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Основные средства (стр. 1130 Бухгалтерского баланса)

Таблица 7.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			Первоначальная стоимость в % к итогу	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		
						Списано	Прочее						Накопленная амортизация
Основные средства-всего	За 2010 г.	9642	1499	8143	407203	239	-	239	29659	416606	30919	385687	100
	За 2011 г.	416606	30919	385687	85372	75	2808	670	55243	499095	85492	413603	100
В том числе: Здания	За 2010 г.	-	-	-	108474	-	-	-	3476	108474	3476	104998	26
	За 2011 г.	108474	3476	104998	28716	-	1836	-	8570	135354	12046	123308	27
Сооружения	За 2010 г.	-	-	-	39362	-	-	-	1174	39262	1174	38088	9
	За 2011 г.	39262	1174	38088	-	-	-	-	927	39262	2101	37161	8
Машины и оборудование	За 2010 г.	9274	1329	7945	103803	239	-	239	16103	112838	17193	95645	27
	За 2011 г.	112838	17193	95645	43609	36	355	14	24932	156056	42111	113945	31
Транспортные средства	За 2010 г.	-	-	-	154767	-	-	-	8657	154767	8657	146110	37
	За 2011 г.	154767	8657	146110	10545	-	617	617	20588	164695	28628	136067	33
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2010 г.	368	170	198	859	-	-	-	249	1227	419	808	1
	За 2011 г.	1227	419	808	289	39	-	39	226	1477	606	871	-
Земельные участки	За 2010 г.	-	-	-	38	-	-	-	-	38	-	38	-
	За 2011 г.	38	-	38	2213	-	-	-	-	2251	-	2251	1



Анализ наличия и движения основных средств в организации показывает, что первоначальная стоимость за 2011 год по сравнению с 2010 годом возросла на 82 489 тыс. руб.

Видна динамика увеличения первоначальной стоимости машин и оборудования в 2011 году на 43 218 тыс. руб. по сравнению с 2010 годом.

Увеличение первоначальной стоимости наблюдается и в группе здания: на 26 880 тыс. руб. в 2011 году по сравнению с 2010 годом.

При этом групповая структура основных средств по сравнению с 2010 годом осталась неизменной.

В 2011г. наибольший удельный вес в процентном выражении от общей стоимости основных средств по группам занимают транспортные средства – 33%. Далее идут машины и оборудование – 31%, здания – 27%, сооружения – 8%, земельные участки – 1%.

По состоянию на 31.12.2011 г. первоначальная стоимость операционных объектов основных средств выведенных на консервацию составляет 141 708 тыс. руб., начисленный износ по данным объектам основных средств 21 662 тыс. руб., остаточная стоимость 120 046 тыс. руб. В том числе остаточная стоимость выведенных на консервацию объектов основных средств по следующим группам на 31.12.2011 г. составляет: здания 1 078 тыс. руб.; сооружения 36 108 тыс. руб.; машины и оборудование 38 600 тыс. руб.; транспортные средства 43 544 тыс. руб.; производственный и хозяйственный инвентарь 716 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2011 году не проводилась.

### **3.2. Прочие внеоборотные активы (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)**

#### **Оборудование к установке (стр. 1171 Бухгалтерского баланса)**

В 2011 году Обществом было приобретено оборудование требующее монтажа на сумму 169 161 тыс. руб., стоимость которого сложилась из фактической себестоимости его приобретения, расходов на доставку и заготовительно-складских расходов.

#### **Незавершенное строительство (стр. 1172 Бухгалтерского баланса)**

Капитальные вложения по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств, строительству объектов хозяйственным способом, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» по фактической стоимости.

Аналитический учет капитальных вложений ведется в разрезе: субсчетов; групп основных средств; по каждому строящемуся или приобретенному объекту основных средств; видам затрат.

Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2010г. составила 512 769 тыс. руб.

За текущий год фактические затраты на незавершенное строительство составили 1 056 608 тыс. руб. (без НДС), в том числе:



- ПИР – 162 051 т.р.,
- СМР, выполненные субподрядными организациями – 467 702 т.р.,
- СМР, выполненные хозяйственным способом – 70 218 т.р.,
- Оборудование, переданное в монтаж – 138 784 т.р.,
- Прочие – 217 853 т.р.

Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2011г. составила 1 569 377 тыс. руб.

Основным источником финансирования капитальных вложений в 2011 году явились заёмные средства.

### **3.3. Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2011г. на балансе Общества учтены долгосрочные финансовые вложения в сумме 30 000 тыс. руб., представляющие собой вклад в дочернее предприятие ООО «Корпорация развития Забайкалья».

### 3.4. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Таблица 8.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		В % к итогу	
	2010 г.	2011 г.	Поступило		Выбыло		2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011
			2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.				
Запасы – всего:	2627	28949	155852	210431	129530	216225	28949	23155	100	100
В том числе: Сырье и материалы	545	7317	85682	131984	78910	129195	7317	10106	25	44
Топливо	-	438	5356	14123	4918	14347	438	214	2	1
Запасные части	-	13294	37207	23677	23913	33481	13294	3490	46	15
Специальная оснастка и специальная одежда	-	987	1666	2009	679	2533	987	463	3	2
Строительные материалы	1747	3385	14431	2783	12793	5141	3385	1027	12	4
Прочие материалы	335	3528	11510	35855	8317	31528	3528	7855	12	34

Наличие материально-производственных запасов на конец 2011 года в сравнении с 2010 годом сократилось на 20 процентов и составило 23 155 тыс. руб.

Наибольшую долю в составе материально-производственных запасов занимают сырье и материалы - 44%. Оставшаяся часть приходится на:

- прочие материалы – 34%;
- запасные части – 15%;
- строительные материалы - 4%;
- специальная оснастка и специальная одежда – 2%;
- топливо – 1%.

В 2010 году структура состава МПЗ имела вид:

- запасные части - 46%.
- сырье и материалы - 25%;
- строительные материалы - 12%\*;
- прочие материалы – 12%;
- специальная оснастка и специальная одежда – 3%;
- топливо – 2%.

Состав материально-производственных запасов Общества в соотношении 2010 год к 2011 году представлен в тыс. руб. на диаграмме 3.

Диаграмма 3.



Незавершенное производство (НЗП) оценено по фактической себестоимости.

Величина НЗП, которую составляют затраты на выполнение строительно-монтажных работ, на конец отчетного периода в стоимостном выражении составила 21 737 тыс. руб. В сравнении с 2010 годом сумма НЗП увеличилась на 70%.

Расходы будущих периодов (РБП) за отчетный год значительно увеличились с 3 528 тыс.руб. на начало года до 5 693 тыс.руб. на конец года, что составило 60%.

Структура расходов будущих периодов за 2011 год приведена в таблице 9.

Таблица 9.

№ п/п	Вид РБП	Сумма, тыс. руб.		Состав, %	
		2010	2011	2010	2011
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на оплату труда будущих периодов	69	-	2	-
2	Программное обеспечение	1 293	4 744	37	83
3	Расходы на ОСАГО	69	91	2	2
4	Расходы на страхование ответственности	328	17	9	0
5	Расходы на страхование имущества	1 767	832	50	15
6	Прочее	2	9	0	0
7	<b>РБП всего:</b>	<b>3 528</b>	<b>5 693</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Соотношение видов РБП по удельному весу в 2011 году значительно отличается от 2010 года.

На конец отчетного периода основную долю расходов занимают расходы на приобретение программного обеспечения (ПО) – 83%, в то время как в 2010 году данный показатель был равен 37 %. Основное увеличение расходов на приобретение ПО произошло в декабре 2011 года. Была произведена крупная закупка ПО по договору № 252 от 22.09.2011 с ООО «Инфорсер Инжиниринг» на сумму 4 330 тыс. руб.

Далее идут расходы на страхование имущества и ОСАГО, соответственно 15 и 2 процентов.

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

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете исходя из цен, предусмотренных договором и сложившихся остатков по расчетам с контрагентами, за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наличие дебиторской задолженности представлено в таблице 10.

Таблица 10.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб., в т.ч. на 31 декабря		Сумма резерва на 31 декабря	% к итогу	
		2010	2011	2011	2010	2011
1	Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1231)	-	-	-	-	-

2	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1232) - всего</b>	<b>267 821</b>	<b>416 076</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
3	в том числе: <b>Покупатели и заказчики (строка 1232.1)</b>	<b>9 254</b>	<b>60 374</b>	<b>-</b>	<b>3,46</b>	<b>14,51</b>
4	ООО "Амурское отделение Системы и Сети"	1 064	21 607	-	0,40	5,19
5	ОАО "Буряегэсстрой"	6 234	2493	3 740	2,33	0,60
6	ООО "ДАЛЬПРОМСТРОЙМОНТАЖ"	213	-	-	0,08	-
7	ОАО "ДМУ Гидромонтаж"	287	254	-	0,11	0,06
8	ООО "Гидромонтаж"	398	-	576	0,15	-
9	Филиал ОАО "Институт Гидропроект"- "КИЭ№5"	188	-	-	0,07	-
10	ООО «ИНТЕС ГРУПП»	-	22 964	-	-	5,52
11	ОАО "ВНИИГ имени Б.Е. Веденеева"	-	9 455	-	-	2,27
12	Прочие	870	3 601	868	0,32	0,87
13	<b>Авансы выданные (строка 1232.2)</b>	<b>148 319</b>	<b>239 955</b>	<b>-</b>	<b>55,38</b>	<b>57,67</b>
14	ООО Канский завод легких металлоконструкций "Маяк"	4 718	-	-	1,76	-
15	ООО "Цедима"	9 800	-	-	3,66	-
16	ООО "Сталт ЛТД"	24 690	-	-	9,22	-
17	ОАО "Ленгидропроект"	10 292	-	-	3,84	-
18	ЗАО "СоюзЭнергоИндустрия"	5 560	-	-	2,08	-
19	ООО "Арсенал"	5 700	-	-	2,13	-
20	ООО "Спецстрой"	22 470	-	-	8,39	-
21	ОАО "ЭККЕР"	26 473	5 348	-	9,89	1,29
22	ЗАО "Асфальт"	19 000	7 037	-	7,09	1,69
23	ООО "Надежда"	7 340	128 082	-	2,74	30,78
24	ООО "Управляющая компания "ТЕХСТРОЙКОНТРАКТ"	2 147	-	-	0,80	-
25	ООО "Компания импульс"	1 650	-	-	0,62	-
26	ООО "ТехНООсфера"	1 125	-	-	0,42	-
27	ФГУП "ГлавУпДК при МИД России"	649	-	-	0,24	-
28	ООО «ГидроФлагман»	-	5 344	-	-	1,28
29	ООО «Жорвет»	-	3 080	-	-	0,74
30	ОАО «Гидроэлектромонтаж»	-	49 302	-	-	11,85
31	ОАО "Объединенная Энергостроительная Корпорация"	-	35 126	-	-	8,44
32	ФАУ "Главгосэкспертиза России"	-	1 651	-	-	0,40
33	ОАО "ВНИИГ имени Б.Е. Веденеева"	-	1 293	-	-	0,31
34	ООО «ИНТЕС ГРУПП»	-	2 532	-	-	0,61
35	Прочие	6 705	1 160	660	2,50	0,28
36	<b>Прочие дебиторы (строка 1232)</b>	<b>110 248</b>	<b>115 747</b>	<b>-</b>	<b>41,16</b>	<b>27,82</b>
37	Переплата по налогам и сборам	101 190	114 301	-	37,78	27,47
38	Задолженность внебюджетных фондов	149	412	-	0,05	0,10
39	НДС по авансам полученным	6 881	-	-	2,57	-
40	Прочие	2 028	1 034	6	0,76	0,25

По сравнению с 2010 годом сумма дебиторской задолженности увеличилась на 148 255 тыс. руб., и составила сумму 416 076 тыс. руб. При этом структура

дебиторской задолженности осталась прежней. Наибольшую часть задолженности составляют авансы выданные – 57,67 %. Далее идут прочие дебиторы – 27,82 %, из них 27,47 % составляет переплата по налогам и сборам. Наименьшую часть занимает дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 14,51 %.

Расшифровка авансов выданных по объектам строительства Нижне – Бурейской ГЭС приведена в таблице 11.

Таблица 11.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2011, (тыс.руб.)	Объект строительства
1	ОАО "ЭККЕР"	5 348	Система теплоснабжения АУК, гостиницы, общежития, микрорайона гидростроителей
2	ЗАО "Асфальт"	7 037	Постоянная дорога к ГЭС с мостом через р.Долдыкан
3	ООО "Надежда"	9 925	Системы водоснабжения АУК, базы механизации, гостиницы, общежития, микрорайона гидростроителей
4	ООО "Надежда"	8 007	Системы канализации АУК, базы механизации, гостиницы, общежития, микрорайона гидростроителей
5	ООО "Надежда"	42 866	Дома микрорайона
6	ООО "Надежда"	64 145	Административно – управленческий комплекс, гостиница, общежитие,
7	ООО "Надежда"	3 139	Производственные здания Базы механизации
8	ООО «ГидроФлагман»	5 344	Административно – управленческий комплекс, гостиница, общежитие, квартиры - общежития
9	ООО «Корвет»	3 080	Пожарный автомобиль
10	ОАО «Гидроэлектромонтаж»	49 302	Подстанция Створ, линия 35 кВт
11	ОАО "Объединенная Энергостроительная Корпорация"	35 126	Жилой многоквартирный дом
12	ФАУ "Главгосэкспертиза России"	1 651	На все основные сооружения
13	ОАО "ВНИИГ имени Б.Е. Веденеева"	1 293	На все основные сооружения
14	ООО «ИНТЕС ГРУПП»	1 135	Системы теплоснабжения АУК, базы механизации
15	ООО «ИНТЕС ГРУПП»	1 397	Каркасно-тентовое здание №2
	Прочие	1 160	
	<b>ВСЕГО</b>	<b>239 955</b>	

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250

#### Бухгалтерского баланса)

Перечень расчетных счетов Общества и сведения об остатках денежных средств на 31.12.2011 приведены в таблице 12.

Таблица 12.

№ п/п	Наименование банка или иного кредитного учреждения	Тип счета	Номер счета	Валюта счета	Остаток средств на счете на 31.12.2011
1	Филиал ОАО "Сбербанка России"-Благовещенское отделение №8636	расчетный	40702810403000018311	Рубль РФ	22 733 824,14
2	Филиал ОАО "Сбербанка России"-Благовещенское отделение №8636	расчетный	407028107030000200197	Рубль РФ	77 525 878,91
3	Филиал ОАО "Сбербанка России"-Благовещенское отделение №8636	расчетный	40702810203000019659	Рубль РФ	13 791,30
4	ЗАО "Райффайзенбанк"	расчетный	40702810000120001229	Рубль РФ	3 526,71
5	ЗАО "Райффайзенбанк"	расчетный	40702840100120000417	Доллары США	109,00

Остаток денежных средств на конец отчетного периода на валютном счете в 109 долларов в рублевом эквиваленте равен – 3 490,15 рублей.

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах за отчетный период в Обществе не было, за исключением снятия ежемесячной комиссии за обслуживание валютного счета.

Остаток денежных средств в кассе организации на 31.12.2011 – 174 601,77 рублей.

Также в кассе Общества на 31.12.2011 имеются денежные документы в виде бланков векселей в количестве 9 штук общей стоимостью 1 620 рублей.

Денежных эквивалентов на конец отчетного периода Общество не имеет.

На 31.12.2011 общая сумма по строке 1250 бухгалтерского баланса составляет – 100 456 732,98 руб.

### 3.7. Долгосрочные обязательства (стр.1400 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2011 года в составе долгосрочных обязательств числился займ, полученный от ОАО «РусГидро» на пополнение оборотных средств по договору № ОГ-83-21-2009 от 01.09.2009 на сумму 27 705 тыс.руб. 30.03.2011 было произведено гашение основного долга на 4 700 тыс.руб. 31.03.2011 задолженность в сумме 23 005 тыс. руб. была переведена из состава долгосрочной в краткосрочную.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2011 года числятся отложенные налоговые обязательства в сумме 643 тыс. руб. и займ,

полученный двумя траншами от ОАО «РусГидро» на финансирование расходов по инвестиционному проекту «Нижне-Бурейская ГЭС» по договору № ОГ-135-45-2011 от 13.12.2011г., на общую сумму 54 714 тыс.руб. Срок предоставления которого до 15.11.2013.

За 2011 год по данному договору были начислены проценты в сумме 80 тыс. руб., которые в свою очередь также отражены в составе долгосрочной задолженности.

По состоянию на 31.12.2011 задолженность по данному обязательству составляет 54 794 тыс.руб.

### 3.8. Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода краткосрочные займы и кредиты в составе краткосрочных обязательств Общества составили 1 962 029 тыс. руб. Из них:

- ✓ привлеченные средства путем выпуска векселей составили – 1 946 904 тыс.руб., в том числе за отчетный период - 1 217 296 тыс. руб.;
- ✓ займ на пополнение оборотных средств от ОАО «РусГидро» по договору № ОГ-114-11-2010 от 07.07.2010 – 59 000 тыс.руб.;
- ✓ займ на пополнение оборотных средств от ОАО «РусГидро» по договору № ОГ-83-21-2009 от 01.09.2009 – 18 305 тыс.руб.

В 2011 году произведено гашение векселя на сумму 62 180 тыс. руб., а также гашение основного долга по договору № ОГ-83-21-2009 от 01.09.2009 – 4 700 тыс. руб.

Просроченная задолженность по краткосрочным займам отсутствует.

### 3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены: расчеты с поставщиками и субподрядными организациями, расчеты с работниками, бюджетами всех уровней, внебюджетными фондами, прочими кредиторами.

Наличие краткосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице 13.

Таблица 13.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб., в т.ч. на 31 декабря		% к итогу	
		2010	2011	2010	2011
1	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	487 458	276 027	100%	100%
2	в том числе: Поставщики и подрядчики (строка 1521)	86 548	256 658	17,76	92,98
3	ЗАО «Союзэнергоиндустрия»		12 973		4,7
4	ООО «ФОРС НИЦ»		60 859		22,05
5	ООО «Надежда»		46 271		16,76
6	ООО «ИнтерСтрой»	71 971		14,77	
7	ООО «Сталт ЛТД»		4 863		1,76
8	ООО «Инфорсер - Инжиниринг»		6 288		2,28
9	ООО «Спецстрой»	4 262		0,87	
10	Филиал ОАО «Институт Гидропроект»-	2 683		0,55	



	"КИЭ№5"				
11	ОАО "Объединенная Энергостроительная Корпорация"	1 358	47 544	0,28	17,22
12	ООО "Цедима"	832		0,17	
13	ОАО "Холдинговая компания "Красноярскгэсстрой"	754		0,16	
14	ООО "А-Дата"	584	426	0,12	0,15
15	ФГУ "Федеральный центр ценообразования"	750		0,15	
16	ОАО "Иркутский завод сборного железобетона"	483		0,10	
17	ООО "Техноавиа-Хабаровск"	467		0,10	
18	ОАО «Гидроэлектромонтаж»		4 982		1,81
19	ООО «АБ – Групп»		15 540		5,63
20	ОАО «Ленгидропроект»		25 282		9,16
21	ОАО "ВНИИГ имени Б.Е. Веденеева"		13 628		4,94
22	ООО «ИНТЕС ГРУПП»		2 318		0,84
23	ООО "Амурское отделение Системы и Сети"		6 166		2,23
24	ООО «Корвет»		4 473		1,62
25	ОАО "Судостроительный завод им. Октябрьской революции"		2 698		0,98
26	Прочие	2 404	2 347	0,49	0,85
27	<b>Задолженность перед персоналом по оплате труда (строка 1522)</b>	<b>891</b>	<b>1 906</b>	<b>0,18</b>	<b>0,69</b>
28	<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 1523)</b>	<b>1 704</b>	<b>1 083</b>	<b>0,35</b>	<b>0,39</b>
29	<b>Задолженность по налогам и сборам (строка 1524)</b>	<b>4 101</b>	<b>2 883</b>	<b>0,84</b>	<b>1,05</b>
30	<b>Прочие кредиторы (строка 1525)</b>	<b>394 214</b>	<b>13 497</b>	<b>80,87</b>	<b>4,89</b>
31	в том числе:				
32	<b>Авансы полученные:</b>	<b>45 110</b>		<b>9,25</b>	
33	ОАО "Энергостроительный комплекс ЕЭС"	44 360		9,10	
34	ООО "Стройконтракт"	750		0,15	
35	<b>Расчеты с подотчетными лицами</b>	<b>332</b>	<b>157</b>	<b>0,07</b>	<b>0,06</b>
36	<b>Расчеты с прочими кредиторами:</b>	<b>348 772</b>	<b>13 340</b>	<b>71,55</b>	<b>4,83</b>
37	в том числе:				
38	ОАО "РусГидро"	345 446		70,87	
39	ОАО «Бурягэсстрой»		10 000		3,62
40	ЗАО «Энергосервис-Конкурс»		2 977		1,08
41	Прочие	3 326	363	0,68	0,13

По сравнению с 2010 годом сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 211 431 тыс. руб., и составила сумму 276 027 тыс. руб. При этом сумма задолженности перед поставщиками и подрядчиками увеличилась практически в три раза и составила 256 658 тыс. руб. Сумма задолженности перед персоналом по оплате труда возросла на 1 015 тыс. руб. и составила 1 906 тыс. руб. Однако задолженность перед государственными внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам значительно снизилась и составила соответственно 1 083 и 2 883 тыс. руб.

Одним из самых заметных изменений в структуре кредиторской задолженности являются расчеты с прочими кредиторами (строка 1525). Сумма данной задолженности уменьшилась с 394 214 тыс. руб. до 13 497 тыс. руб. Основной составляющей уменьшения задолженности явились расчеты по оплате размещенных акций – 345 446 тыс. руб. 01.11.2011 года данная задолженность

перенесена из раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в раздел «Капитал и резервы» строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», т.к. 01 ноября 2011 года были зарегистрированы в МИФНС России №2 по Амурской области изменения в Устав Общества, касающиеся увеличения уставного капитала.

**3.10. Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства) (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам, относящиеся к 2009, 2010 и 2011 годам. В бухгалтерском балансе за 2011 год величина оценочных обязательств, отражалась ретроспективно по соответствующим графам строки «Оценочные обязательства». Сумма резерва по годам представлена в таблице 14:

Таблица 14.

Показатель	На 31.12.2011 (тыс. руб.)	На 31.12.2010 (тыс. руб.)	На 31.12.2009 (тыс. руб.)
1	2	3	4
Оценочные обязательства по инвестиционной деятельности	7 970	3 239	69
Оценочные обязательства по операционной деятельности	2 084	850	-
<b>Всего Оценочные обязательства:</b>	<b>10 054</b>	<b>4 089</b>	<b>69</b>

В бухгалтерском балансе за 2011 год стоимость незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2010 и 31 декабря 2009 увеличена на суммы созданного резерва по инвестиционной деятельности, соответственно на 3 239 и 69 тыс. руб. На сумму созданного резерва по операционной деятельности на 31.12.2010 уменьшен показатель нераспределенной прибыли на 850 тыс. руб.

В отчете о прибылях и убытках показатель «Себестоимость продаж» за 2010 год соответственно увеличен на сумму созданного резерва – 850 тыс. руб.

**3.11. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**

Основное движение на забалансовых счетах отражается по операциям с собственными векселями. В 2011 году увеличение остатка по счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» составило 1 217 296 тыс. руб., за счет выпуска и реализации ОАО «РусГидро» собственных векселей.

В 2011 году производилось гашение векселей на сумму 62 180 тыс. руб.

На 31.12.2011 общая сумма по счету 009 составляет – 1 884 724 тыс.руб.

В составе «Обеспечений обязательств и платежей полученных», учитываемых на забалансовом счете 008 числятся:

- ✓ три займа, полученные от ОАО «РусГидро» общей суммой на 132 019 тыс.руб.;
- ✓ задаток от ОАО "Бурягэсстрой" по лоту № 17-СТР-2011-НБГЭС на сумму 10 000 тыс. руб.;

- ✓ банковские гарантии, полученные в качестве обеспечения исполнения своих обязательств по договорам строительного подряда:

Таблица 15.

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Сумма, (тыс. руб.)
1	ОАО «Гидроэлектромонтаж»	№ 274 от 22.09.2011	96 767
2	ООО «Надежда»	№ 269 от 19.09.2011	8 500
3		№ 270 от 19.09.2011	9 500
4		№ 278 от 19.09.2011	43 500
5		№ 279 от 16.09.2011	93 500
6		ОАО "Объединенная Энергостроительная Корпорация"	№ 276 от 19.09.2011
7		№ 277 от 19.09.2011	39 500
8	<b>Всего на сумму:</b>	<b>X</b>	<b>299 167</b>

На 31.12.2011 общая сумма по счету 008 составляет – 441 186 тыс.руб.

### 3.12. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2011 уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 407 776 тыс.руб. и состоит из:

Таблица 16.

Вид акции	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	407 776 411	1,00	-
Привилегированные акции	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>407 776 411</b>	<b>1,00</b>	<b>-</b>

100 % акций принадлежит ОАО «РусГидро».

15.06.2011 года ФСФР России зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Количество фактически размещенных ценных бумаг (штук): 407626411.

01.11.2011 года ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» зарегистрированы изменения в Устав, в части увеличения уставного капитала.

### 3.13. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало субвенций из федерального бюджета.

### 3.14. Основные дочерние и зависимые общества

ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» участвует в дочернем Обществе с ограниченной ответственностью «Корпорация развития Забайкалья», размер уставного капитала которого 60 000 тыс. руб. Доля ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» составляет 50% - 30 000 тыс.руб.

### 3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2011 году получена выручка от реализации услуг в сумме 251 986 тыс. руб., расходы от обычных видов деятельности составили 244 943 тыс. руб.

Структура доходов и расходов по видам деятельности представлена в таблице 17.

Таблица 17.

№ п/п	Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
1	Предоставление услуг по аренде (субаренде) имущества	15 322	4 254
2	Услуги по обработке грузов (Работы и услуги по ремонтным работам)	22 403	15 592
3	Услуги автотранспорта (Предоставление транспортных услуг)	26 843	47 685
4	Выполнение строительно-монтажных работ	181 132	165 636
5	Услуги водолазов	5 865	8 955
6	Оказание прочих работ, услуг	421	2 821
7	<b>Всего</b>	<b>251 986</b>	<b>244 943</b>

### 3.16. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках по видам и величинам в сопоставлении с предыдущим годом и представлены в таблице 18.

Таблица 18.

Виды доходов и расходов	Сумма, тыс.руб.	
	2010	2011
<b>Прочие доходы</b>	<b>123 878</b>	<b>40 916</b>
в том числе:		
- прочие доходы	111 876	58
- доходы прошлых лет	-	180
- выбытие основных средств	-	25
- доходы от реализации и иного выбытия НЗС, оборудования	-	5 506
- доходы от реализации и выбытия МПЗ	7 764	33 766
- доходы от реализации прочих работ и услуг	3 068	-
- проценты к получению	1 170	1 381
<b>Прочие расходы</b>	<b>121 032</b>	<b>47 088</b>
в том числе:		
- прочие расходы	109 369	1 870
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	5 850
- расходы от реализации и иного выбытия НЗС, оборудования	-	4 194
- услуги банков	524	325
- расходы от реализации прочих работ и услуг	461	-
- расходы от реализации и выбытия МПЗ	7 538	33 274
- стоимость безвозмездно переданных активов	21	-
- расходы на организацию выпуска и обслуживания собственных акций	231	81
- убытки прошлых лет	517	527
-расходы на социальные мероприятия	2 371	967

### 3.17. Налоги

Учет выручки от выполнения строительно-монтажных работ, оказанных услуг, товароматериальных ценностей в бухгалтерском учете, как и в налоговом учете, осуществляется на основе метода начисления.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2011 года имеет следующую структуру:

Таблица 19.

Наименование показателя	Остаток в тыс.руб. на	
	31.12.2010	31.12.2011
Налог на прибыль	- 11 163	-738
Налог на добавленную стоимость	- 89 500	-113 370
Налог на имущество	3 367	2 318
Прочие налоги	206	372

Задолженность по налогам является текущей.

### 3.18. Инвестиции и инновации

#### 3.18.1. Инвестиционная деятельность

Годовой лимит финансирования по проекту на 2011 год в объеме 1 352,00 млн.руб. был утвержден Приказом ОАО "РусГидро" и ОАО "УК ГидроОГК" от 24.08.2011г. № 903/1П-63п

Источники финансирования:

- Прибыль с нерегулируемого сектора - 239,30 млн.руб.
- Прочие собственные средства, включая возврат НДС - 79,88 млн.руб.
- Заемные средства - 54,76 млн.руб.
- Неиспользованные средства на начало 2011 года - 978,07 млн.руб.  
в том числе:
  - средства, полученные ОАО «РусГидро» от ОАО РАО «ЕЭС России» в связи с реорганизацией ОАО РАО «ЕЭС России» - 0,07 млн.руб.
  - прибыль с нерегулируемого сектора - 145,25 млн.руб.
  - средства, полученные ОАО «РусГидро» от продажи дополнительных акций - 832,75 млн.руб.

Планом инвестиционной программы Общества в 2011 году был предусмотрен объем освоения капитальных вложений в размере 1 256,63 млн.руб. без учета НДС. Фактическое освоение составило 1 273,61 млн.руб. без учета НДС (101,35 %).

Выполнение инвестиционной программы, финансирование (млн.руб.):

Таблица 20.

Наименование направления	2008г. Факт	2009г. Факт	2010г. Факт	2011г. Факт
Нижне-Бурейская ГЭС	59,4	111,74	413,93	1352,01

График ввода мощностей: ввод мощностей не планировался.

### Описание проекта

2006 г. Общество приступило к реализации проекта Нижне-Бурейская ГЭС мощностью 320 МВт.

Район строительства Нижне-Бурейской ГЭС находится в Амурской области и отличается специфическими особенностями, присущими Дальнему Востоку. Створ гидроузла расположен на р.Бурее, на расстоянии 84,6 км. от устья и в 90 км. ниже Бурейской ГЭС, в юго-восточной части Бурейской равнины, в 200 км. восточнее г. Благовещенска. Нижне-Бурейская ГЭС проектировалась как составная часть единого Бурейского энергетического комплекса. Основная задача Нижне-Бурейской ГЭС - выполнение функций контррегулятора вышерасположенной Бурейской ГЭС с целью снятия всех ограничений в режиме ее работы.

В 2011 году выполнены следующие работы:

1. Получено положительное заключение ФГУ «Главгосэкспертиза России» проекта «Нижне-Бурейская ГЭС» с учетом оптимизации сметной стоимости гидроузла, включая водохранилище»;
2. Развернуты работы подготовительного периода по строительству автодорог, подготовке скального основания правобережной части плотины, бетонно-обогажительного хозяйства, базы механизации, административно-управленческого комплекса, гостиницы, общежития, 60-ти квартирного дома;
3. Отсыпаны низководные перемычки котлована основных сооружений;
4. В рамках подготовительного периода в 2011 году выполнены следующие физобъемы работ:

Таблица 21.

№ п/п	Наименование работ	Физобъемы
1	Лесоочистка, первичная планировка площадей	70,28 т. м <sup>2</sup>
2	Земляные работы (насыпь, т. м <sup>3</sup> /выемка, тм <sup>3</sup> )	195,5 т.м <sup>3</sup> /25,4т.м <sup>3</sup>
3	Сборный ж/бетон	912,6 м <sup>3</sup>
4	Монолитный бетон	1047,1м <sup>3</sup>
5	Металлоконструкции	586,7 тонн
6	Асфальтобетонные покрытия	15,73 т. м <sup>2</sup>

5. Основные проектные и изыскательские работы в 2011г:
  - Разработка проектной документации 1-го пускового комплекса.

### 3.18.2. Инновации

При подготовке скального основания правобережной глухой части плотины применялась технология канатного пиления с использованием машин и оборудования немецкой фирмы «CEDIMA», что позволило производить разработку скальных грунтов без буровзрывных работ.

### 3.19. Результат чрезвычайных обстоятельств

В течении 2011 года чрезвычайных обстоятельств не было.

### 3.20. Аффилированные лица

Общество контролируется ОАО «РусГидро», которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества.

#### 3.20.1. Список аффилированных лиц

Таблица 22.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (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	Шманенков Сергей Алексеевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.2011	-	-
2	Киров Сергей Анатольевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.2011	-	-
3	Гаркин Александр Сергеевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.2011	-	-
4	Янсон Сергей Юрьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.2011	-	-
5	Сорокин Роман Юрьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.2011	-	-
7	ОАО «РусГидро»	660009, Красноярский край, г.	Имеет право распоряжаться 100% общего	26.05.2006	100	100



		<i>Красноярск, ул. Республики, д. 51</i>	количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал данного лица			
8	Гаркин Александр Сергеевич	Амурская область, г. Благовещенск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.07.2009	-	-
9	Группа лиц ОАО «РусГидро»	Перечень лиц, входящих в группу лиц ОАО «РусГидро», приведен на сайте <a href="http://www.rushydro.ru">http://www.rushydro.ru</a>	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		-	-

### 3.20.2 Операции со связанными сторонами

#### Закупки у связанных сторон

Структура закупок у связанных сторон представлена в таблице 23.

Таблица 23.

Наименование связанной стороны – зависимые общества	Сумма, тыс. руб.		
	2009	2010	2011
ОАО «УК ГидроОГК»	6 255	5 000	12 436
ОАО «Ленгидропроект»	93 009	75 605	98 304
ОАО «Саяно-Шушенский автотранспортный центр»	1 419	5 874	890
Филиал ОАО «РусГидро»- «Бурейская ГЭС»	1 582	408 789	792
ОАО «РЭМИК»	607	-	109
ОАО «Саяно-Шушенский Гидроэнергоремонт»	8 237	5 675	1 186
Филиал ОАО «РусГидро»- «Саяно-Шушенская ГЭС»	33	182	163
ОАО «Центр серв. Обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС»	6 452	568	8
ОАО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева"	-	9 455	19 928
Филиал ОАО "Институт Гидропроект"- "КИЭ №5"	-	7 322	-
ОАО «Бурейгэсстрой»	-	-	104
Райчихинское отделение филиала ОАО "Дальневосточная энергетическая компания" "Амурэнергосбыт"	-	-	5 349
Филиал ОАО "РусГидро" - "КорУнг"	-	-	51
<b>Итого</b>	<b>117 594</b>	<b>518 470</b>	<b>139 320</b>

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:



Таблица 24.

Наименование связанной стороны – зависимые общества	Сумма на 31 декабря, тыс. руб.		
	2009	2010	2011
<b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА</b>			
ОАО «УК ГидроОГК»	727	-	-
ОАО «Ленгидропроект»	-	10 292	14
ОАО «Саяно-Шушенский Автотранспортный центр»	456	33	-
ОАО «Саяно-Шушенский гидроэнергоремонт»	50 069	-	-
ОАО «ЭСКО»	149 399	-	-
Филиал ОАО «РусГидро»- «Бурейская ГЭС»	-	50	2 153
Филиал ОАО "Институт Гидропроект"- "КИЭ №5"	-	188	-
ОАО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева"	-	-	10 748
ОАО «Бурягэсстрой»	-	-	6 236
<b>Итого</b>	<b>200 651</b>	<b>10 563</b>	<b>19 151</b>
<b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА</b>			
Филиал ОАО «РусГидро»- «Бурейская ГЭС»	532	-	29
Филиал ОАО «РусГидро»- «Саяно-Шушенская ГЭС»	33	27	-
ОАО «Центр серв. Обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС»	176	-	-
ОАО «Саяно-Шушенский Автотранспортный центр»	-	222	-
Филиал ОАО "Институт Гидропроект"- "КИЭ №5"	-	2 683	-
ОАО «ЭСКО»	-	44 360	-
ОАО "РусГидро"	-	345 446	-
ОАО «Ленгидропроект»	-	-	25 282
ОАО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева"	-	-	13 628
ОАО «Бурягэсстрой»	-	-	10 055
Райчихинское отделение филиала ОАО "Дальневосточная энергетическая компания" "Амурэнергосбыт"	-	-	55
<b>Итого</b>	<b>741</b>	<b>392 738</b>	<b>49 049</b>

### 3.21. Сделки Общества, в совершении которых имелась заинтересованность

За отчетный период ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» крупные сделки не заключались.

В 2011 году была заключена 1 сделка, признанная в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, одобренная до её заключения Советом директоров Общества.

Таблица 25.

№ п/п	Наименование	Заинтересованное лицо	Существенные условия, сделки	Орган управления Общества, принявший решение об одобрении
1	Договор займа №ОГ-135-45-2011 от	ОАО «РусГидро»	Заемщик – ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»; Займодавец – ОАО «РусГидро»;	Совет директоров

	13.12.2011		<p>Сумма займа – 54 763 665,55 (Пятьдесят четыре миллиона семьсот шестьдесят три тысячи шестьсот шестьдесят пять) рублей 55 копеек; Срок возврата – до 15.11.2013; На сумму займа начисляются проценты по ставке – 8,25 %;</p> <p>Условия предоставления займа – траншами на основании Заявки Заемщика;</p> <p>Условия досрочного возврата – допускается досрочное полное или частичное погашение задолженности по займу, с согласия Заимодавца</p>	<p>протокол №32 от 05.12.2011г.</p>
--	------------	--	---	-------------------------------------

### Вознаграждения директорам

В 2011 г. Общество начислило членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждения на общую сумму 266 тыс. руб.

Список членов Совета директоров и членов Ревизионной комиссии Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

### 3.22. Прибыль (Убыток) (форма № 2)

По итогам 2011 года Обществом получена нераспределенная прибыль в сумме 871 тыс. руб., сложившаяся из суммы выручки, себестоимости, прочих доходов и расходов, скорректированная с учетом требований главы 25 НК РФ.

Налог на прибыль определен в соответствии с ПБУ 18/02. Влияние постоянных и временных разниц следующее:

Таблица 26.

№ п/п	Содержание операции	Сумма, тыс.руб.
		2011г.
1	Прибыль до налогообложения	871
2	Условный расход (налог на бухгалтерскую прибыль)	174
3	Постоянные разницы	3 174
4	Постоянные налоговые обязательства	635
5	Временные налогооблагаемые разницы	3 216
6	Отложенные налоговые обязательства	(643)
7	Налогооблагаемая база	829
8	Налог на прибыль	166

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

### **3.23. Порядок составления Отчета о движении денежных средств**

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В отчете о движении денежных средств за 2011 год свернуто отражены такие денежные потоки, как:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в большей части по инвестиционной деятельности и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- краткосрочные (как правило, до трех месяцев) финансовые вложения.

НДС с выручки рассчитан расчетным путем, в связи с тем, что вся деятельность в 2011 году облагалась НДС по ставке 18 процентов.

НДС по оплате поставщикам в части инвестиционной деятельности получен расчетным путем по ставке 18 процентов.

### **3.24. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

### **3.25. Условные обязательства**

Дирекция Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных условных обязательств.

### **3.26. Аудитор Общества**

Аудиторская проверка годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС» в целях подтверждения ее достоверности проводилась аудиторской фирмой ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» г. Москва.

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» является членом Саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организацией аудиторов с 30.10.2009 года за основным регистрационным номером № 10202000095.

### 3.27. Реестродержатель Общества

С 2011 года реестродержателем является фирма:

Таблица 27.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Реестр – РН»
Сокращенное фирменное наименование	ООО "Реестр-РН"
Место нахождения	109028, г.Москва, Подкопаевский пер., д.2/6, стр.3-4
Почтовый адрес	115172, г.Москва, а/я 4
Телефон:	(495) 411-79-11
Факс:	(495) 411-83-12
Адрес электронной почты:	<a href="mailto:support@reestrn.ru">support@reestrn.ru</a>
Сайт:	<a href="http://www.reestrn.ru">www.reestrn.ru</a>

Генеральный директор



А.С. Гаркин

Главный бухгалтер

Л.В. Маркатюк