

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2011

ПО ОАО «УСТЬ-СРЕДНЕКАНГЭССТРОЙ»

I. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Усть-СреднеканГЭСстрой» (далее Общество) образовано 2 июля 2007года и является дочерним предприятием ОАО «Колымаэнерго». Уставный капитал ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет имущество переданное учредителем ОАО «Колымаэнерго» по рыночной стоимости в сумме 297 546 т.руб. Доля участия ОАО «Колымаэнерго» в уставном капитале ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет -100%. Основная задача Общества – выполнение функции генподрядной организации по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2011 г. составила 901 человек (31 декабря 2010 г. – 860 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 685000 г. Магадан ул. Пролетарская дом-84, корп-2.

В состав Совета директоров Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Лусинин Владимир Леонидович- Председатель Совета директоров	Начальник Департамента ресурсного обеспечения	ОАО «РусГидро»
2	Янсон Сергей Юрьевич	Директор по закупкам	ОАО «РусГидро»
3	Журавлев Борис Юрьевич	Генеральный директор	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»
4	Киров Сергей Анатольевич	Директор по экономике	ОАО «РусГидро»
5	Хайрулин Виталий Геннадьевич	Начальник Управления корпоративного сопровождения проектов Департамента корпоративного управления	ОАО «РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Чигирин Иван Иванович	Начальник управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро»;
2	Кравцов Алексей Юрьевич	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро»;
3	Косарев Роман Сергеевич	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро»
4	Басов Александр Борисович	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро»
5	Сафонов Евгений Петрович	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро»

**Дополнительная информация о производственно-финансовой
деятельности.**

В 2011 году Общество выполняло строительно-монтажные и земляные работы согласно утвержденного Заказчиком Календарного графика. Общий объем СМР за 2011 год составил 3287 млн. рублей при плане 3095 млн. рублей. В бетонные сооружения Усть-Среднеканской ГЭС было уложено 73,41 тыс. м.3 монолитного бетона. Собственными силами и силами субподрядных организаций смонтировано 2333 тонн металлоконструкций и закладных частей ГМО. Силами субподрядных

организаций смонтировано 1321 тонн гидросилового и гидроэнергетического оборудования.

По водосбросной плотине смонтировано 6 ремонтных затворов верхнего буфера. На станционной плотине – 4 ремонтных затвора и 4 сороудерживающих решетки.

Завершены работы по тепловому контуру блока №1. Смонтирован м/корпус блока №2.

Завершены работы по проходке подходного и дренажного туннелей.

По строительству ВЛ-220/110 квт «п/ст Оротукан-Стройбаза» было смонтировано 30 маталлических опор. Начата работа по монтажу провода и линейной арматуре.

Состоялось перекрытие реки Колыма.

Земельно-скальные работы выполнялись в следующих объемах по тематике:

- разработка карьеров №23,18,14,31– общий объем выемки составил-427 тыс.м3;
- произведена отсыпка складов временного хранения скальных, суглинистых и гравийно-песчаных грунтов-1482 тыс.м3.

Кроме основного объекта строительства, ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» выполняет работы по строительству и ремонту крупных социально-значимых объектов Магаданской области:

- строительство терапевтического корпуса областной больницы г.Магадана выполнено СМР на сумму - 7,7 млн.руб.(с НДС)
- строительство мостового перехода р. Омолон - 31,9 млн.руб.(с НДС)
- расширение ЗИФ ГОКа «Кубака» - 10,2млн.руб.(с НДС)
- строительство очистных сооружений в г.Магадане – 114 млн.руб(с НДС)
- строительство Аркагалинской ГРЭС – 5,2млн.руб.(с НДС)
- прочие объекты -24,6млн.руб.(с НДС).

Производственные риски.

К основным рискам в деятельности Общества можно отнести:

Технические и технологические риски

За 2011 год Общество провело значительную модернизацию устаревшей строительной техники. Обновлено более 50 % строительной техники. Таким образом, Общество смогло сохранить объем строительно-монтажных работ на уровне 2010 года.

Для увеличения объемов производства строительно-монтажных работ в 2012 году необходимо не просто обновлять парк физически и морально изношенной техники, но и внедрять принципиально новые методы ведения строительно-монтажных работ.

На решения данной проблемы и будет направлена деятельность Общества в 2012 году, без решения которой Общество не сможет выигрывать конкурентную борьбу за новые рынки строительных услуг, как в Магаданской области, так и за ее пределами.

Финансовые риски.

В связи с неопределенностью в инвестиционной программе заказчика строительства основного объекта Общества – Усть-Среднеканская ГЭС в 2012 году, во второй половине 2012 года возможно появление рисков недофинансирования строительства и как следствие не получение запланированного дохода Общества.

II. Учетная политика

2.1. Основа составления

Общество руководствуется учетной политикой, утвержденной приказом № 754 от 30.12.2010 года, сформированной в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется объединенной бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером. Регистры бухгалтерского учета составляются в формате предусмотренном программным обеспечением «1С Предприятие версия 7,7».

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активов и обязательств в иностранных валютах на отчетную дату Общество не имеет.

2.3. Нематериальные активы.

На отчетную дату Общество нематериальных активов не имеет.

2.4. Основные средства.

Основные средства Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ № 26н. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Начисление амортизации ведется линейным способом согласно нормам амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования объектов. Амортизация по каждому объекту основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Прекращается начисление амортизационных отчислений с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений производится не независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

По арендованным основным средствам и полностью амортизированным амортизация не начисляется.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в составе прочих доходов и расходов в «Отчете о прибылях и убытках».

Арендованные объекты основных средств отражены за балансом по кадастровой стоимости.

2.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126 Н.

Стоимость финансовых вложений, формируется из фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений. Общество ведет учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения»

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов в Отчете о прибылях и убытках.

2.6. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 5/2001.

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии в 2011 году учитывается средняя стоимость каждой единицы.

2.7. Порядок учета незавершенного производства.

2.9.1 Оценка объемов работ производится на основании данных первичных документов о произведенных затратах сырья, материалов, начисленной заработной платы, начисленных страховых взносов, суммы амортизации основных средств, энергии и прочие расходы которые непосредственно можно включить в стоимость строительно-монтажных работ.

2.9.2. Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится на основании данных первичных учетных документов. НЗП учитывается на счете 20 «Основное производство».

2.8. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам будущих периодов Общество относит:

1. Страхование имущества, СМР.
2. Лицензии.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги, выполненные работы формируется на основании оформленных первичных документов (акты выполненных работ, товарные накладные) по утвержденным ценам и тарифам. Аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе каждого счета предъявленного покупателю и заказчику.

2.10. Учет резерва по сомнительным долгам

2.12.1 Предприятие формирует резерв по сомнительным долгам по результатам приведенной инвентаризации по дебиторской задолженности контрагентов на последнее число отчетного периода по Кт счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и Дт счета 91.2 « Прочие доходы и расходы».

2.11. Расчеты с персоналом по прочим операциям

Учет расчетов с персоналом по предоставленным займам предприятие ведет на основании заключенного договора с работником, по Дт счета 73.1 «Расчеты по предоставленным займам» и Кт счета 50 (51) сумма займа выданная работнику из кассы (перечислена с расчетного счета) по Дт счетов 50,51,70 (касса, расчетный счет, заработную плату) и Кт счета 73.1

«Расчеты по предоставленным займам» учитывается погашенная сумма работником по условиям договора.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, и соответствует величине установленной в Уставе Общества. При увеличении Уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций. Учет ведется на счете 80 «Уставный капитал».

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста внеоборотных активов в результате их переоценка, и отражается на счете 83 «Добавочный капитал».

Резервный капитал образовался путем отчислений в размере 5% от суммы Уставного капитала.

2.13. Совместная деятельность.

В течение отчетного периода договора совместной деятельности Обществом не заключались.

2.14. Признание доходов и расходов.

Бухгалтерский учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с целью формирования финансовых результатов деятельности Общества считается с момента отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат.

В состав прочих доходов Общество включает:

1. Доходы от реализации основных средств;
2. Доходы от сдачи имущества в аренду;
3. Доходы по вкладам на депозитных счетах;
4. Доходы от реализации прочего имущества;
5. Курсовые разницы;
6. Прочие доходы не перечисленные выше.

В составе прочих расходов учитываются следующие расходы:

1. Расходы от аренды основных средств;
2. Расходы от списания основных средств;
3. Расходы от реализации;
4. Услуги банка.
5. Благотворительная помощь;
6. Списание резервов;
7. Прочие расходы не перечисленные выше.

2.15. Изменения в учетной политике.

В связи с утверждением ПБУ 8/2010, приказом МФ РФ №167н от 13.12.2010 года, внесены изменения в Учетную политику Общества об утверждении Положения по БУ – оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Оценочные обязательства организации отражаются на счете 96 «Учет резервов предстоящих расходов» При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. Величина оценочных обязательств в отчетности за 2011 год, относящихся к 2009 и 2010 годам, отражается ретроспективно. В течении отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанных с выполнением этих обязательств, или соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов. В 2011 году Обществом было признано оценочное обязательство по оплате отпусков, в связи с чем и был создан резерв отпуска.

При создании резерва отпусков используется счет резервов предстоящих расходов по кредиту в корреспонденции со счетами затрат организации по дебиту. В случае превышения фактической суммы расходов на оплату отпусков над суммой созданного резерва они списываются на счета затрат. Начисляется резерв последним числом предыдущего года, при начислении резерва в расчет берется количество неиспользованных дней отпуска работников предприятия, предоставленных отделом кадров, и

среднедневная заработная плата работников предприятия с учетом страховых взносов.

2.16. Вступительные и сравнительные данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2011 г. сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на конец 2010 г. с учетом корректировок. Переоценка основных средств на 1.01.2011 года не проводилась.

Тыс.руб.

Код	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
1130	Основные средства	479 152	0	479 152
1160	Отложенные налоговые активы	567	0	567
1210	Запасы	476404	0	476404
1230	Дебиторская задолженность	196 275	0	196 275
1250	Денежные средства	135587	0	135587
1260	Прочие оборотные активы	34487	0	34487
1600	Итого по активу	1 322 472	0	1 322 472
1310	Уставный капитал	297 547	0	297 547
1350	Добавочный капитал	3 466	0	3 466
1360	Резервный капитал	14877	0	14877
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	317369	-111554	205815
1420	Отложенные налоговые обязательства	4443	0	4443
1450	Долгосрочные	122807	0	122807

	обязательства			
1520	Кредиторская задолженность	561963	0	561963
1540	Резервы предстоящих расходов		111554	111554
700	Итого по пассиву	1 322 472	0	1 322 472

Данные бухгалтерского баланса за 2010год скорректированы на сумму резерва предстоящих отпусков - 111 554млн. руб.

Данные отчета о прибылях и убытках за 2010год скорректированы на сумму доначисленного резерва отпуска за счет нераспределенной прибыли – 18341т.руб.

тыс.руб.

Код	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
2110	Выручка	2493705	0	2493705
2120	Себестоимость	2291695	18341	2310036
2100	Валовая прибыль	202010	(18341)	183669
2300	Прибыль до налогообложения	167979	(18341)	149638
2400	Чистая прибыль	150431	(18341)	132090

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1.Основные средства (строка 1130 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам.

Группа основных средств	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Срок полезного использования (лет)	% износа
-------------------------	--------------------------------	------------------------------------	----------

Здания и сооружения	и	227 789	50	10,8%
Машины и оборудование	и	109 666	3-10	23,7%
Транспортные средства		378 005	3-10	22,9%
Информационные машины		7 786	2-3	43%
Инвентарь		6 349	5-7	49%
Всего		729 595		

Движение основных средств в отчетном периоде:

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование материалов	Сальдо на 01.01.2011, тыс. руб.	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2011, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	227789			227789
2	Машины и оборудование	91724	19598	1656	109666
3	Транспортные средства	220099	157906		378005
4	Информационные машины	4682	3104		7786
5	Инвентарь	5725	624		6349
	Итого:	550019	181232	1656	729595

В 2011 году Обществом было приобретено основных средств на сумму 181 232 тыс.руб. (197 325 тыс.руб. – в 2010г.), списано - 1656 тыс.руб. (2 904 тыс.руб.- в 2010г).

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по Обществу составила 74 765 тыс.руб.(28 294 тыс.руб.- в 2010г).

Не начисляется амортизация на имущество со 100% износом в сумме 5235 тыс.руб.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

На забалансовом счете (стр. 910) по Обществу числятся арендованные основные средства в сумме – 206 792тыс. руб. В составе арендованных средств числятся земельные участки расположенные в Магаданской области на основании договоров аренды с КУМИ г. Магадана- кадастровая стоимость которых составляет -202 644тыс.руб., общей площадью -83,1га. Так же заключен договор аренды на оборудование с ОАО «Колымаэнерго» на сумму- 4148тыс. руб. На арендованное имущество амортизация не начисляется.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.1211 Бухгалтерского баланса).

На отчетную дату запасы по Обществу составили 552640 т. руб.

тыс.руб.

Счет	Наименование материалов	Сальда на 01.01.2011, тыс. руб.	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2011, тыс. руб.
10.1	«Сырье и материалы»	376 479	541 305	540 179	377605
10.3	«Топливо»	9497	149463	152291	6669
10.5	«Запасные части»	23370	105242	85148	43464
10.9	«Прочие материалы»	51206	94356	85437	60125
41	Товары	324	35663	1610	34377
43	Готовая продукция	-	1743493	1713093	30400
	Итого:	460876	2669522	2577758	552640

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, сорта, марки, наименования, размеры). Материально-производственные запасы

принимаются к учету в момент перехода права собственности по фактической себестоимости на основании соответствующих приходных документов.

Списание материалов оформляется актами и формами на списание материалов установленной формы по средней стоимости каждой единицы, ГСМ - актами о расходе топлива, оформленных на основании заправочных ведомостей.

3.3 Незавершенное производство.

Незавершенное производство по Обществу на отчетную дату составляет – 1377т. руб., в том числе:

- 1.Сервисный центр – 1377т. руб.

3.4. Финансовые вложения (стр.250).

На отчетную дату финансовых вложений по Обществу нет.

3.5. Расходы будущих периодов.

На отчетную дату сумма расходов будущих периодов по Обществу составила 1 495т. руб. в том числе:

1. Страхование а/транспорта со сроком погашения 2012год- 1267т.р.
2. Страхование СМР со сроком погашения 2013год-108т.р.
3. Страхование СМР со сроком погашения 2012год -120т.р.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1232 Бухгалтерского баланса).

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности за выполненные работы, проданные товары, оказанные услуги составила 87 798 тыс. руб. в том числе:

1. Покупатели и заказчики (стр.1232.1) - 27 532 тыс. руб.
2. Авансы выданные (стр.1232.5) - 45 285 тыс. руб.

3. Прочие (стр.1232.6)

- 14 981 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в сумме – 87 798т.руб. является краткосрочной задолженностью, так как платежи ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты. Движение дебиторской задолженности приведено в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная Дт задолжен. в том числе:	2011	196275	6145008	6253485	87798
	2010	100079	4391355	4295159	196275
Покупатели и заказчики	2011	58744	4625232	4656444	27532
	2010	39630	2992029	2972915	58744
Авансы выданные	2011	95479	737924	788118	45285
	2010	34003	704471	642995	95479
Прочая	2011	42052	773053	800124	14981
	2010	26446	694855	679249	42052

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1232.1 Баланса).

№ п/п	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	ООО Колымагидротехработы	1878	31.12.2011
2	ОАО Колыма АТБ	31	31.12.2012
3	ООО СУ-98	1834	01.07.2011
4	ООО ВолжскийНефтеГазСтрой	454	31.12.2011
5	ООО Кадар-Автотранс	971	31. 12.2011

6	ООО Магаданэнерго	153	31.12.2011
7	ЗАО Гидростальконструкция	1490	31.08.2011
8	ОАО Омолонская ЗРК	2067	31.12.2011
9	ООО Метако	488	31.12.2011
10	ООО Новосибирское МУГМ	1173	31.12.2011
11	ООО СК БраНС	2067	31.12.2011
12	ОАО КЗПТО	327	31.12.2011
13	ОАО Колымаэнерго	353	31.12.2011
14	ООО Дальпроминвест	2074	31.12.2011
15	Администрация п. Уптар	16	01.01.2011
16	ОАО Чеховский з-д Гидросталь	1746	01.06.2010
17	ООО Медиа Полис	1379	31.12.2011
18	ООО Магадантехнологии НПК	6868	31.12.2011
19	МОУ СОШ № 23	20	31.12.2011
20	Прочие	2143	31.12.2011

Авансы выданные (стр. 1232.5 Баланса)

№	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения
1	ОАО «Авиакомпания «Якутия»	218	31.12.2011
2	ООО «Алдэн»	299	31.12.2011
3	ООО «Бимет»	238	30.10.2011
4	ООО «Винат»	633	31.12.2011
5	ПБОЮЛ Воронина Е.Д.	206	31.12.2011
6	ООО «Восток Строй	178	31.12.2011
7	ООО «Восток-трейдинг»	116	31.12.2011

8	ООО «Восточная техника»	2278	31.12.2011
9	ООО «Гейзер»	240	31.12.2011
10	ЗАО «Гермес-Металл»	2759	31.12.2011
11	ОАО «Гидроэлектромонтаж»	10000	31.12.2011
12	ООО «Декалог»	222	31.12.2011
13	АНО «Дистанция»	426	31.12.2011
14	ПБОЮЛ Егоров Е.А.	1109	31.12.2011
15	ЗАО «Кадницы»	379	31.12.2011
16	ООО «Компания СтройАльянс»	267	31.12.2011
17	ООО «Магаданнефто»	5522	31.12.2011
18	ООО «МаксСпецТех»	236	31.12.2011
19	ЗАО «МЗМК»	8083	31.12.2011
20	ОАО «МОЭМ»	123	31.12.2011
21	ОАО «НАИЗ»	419	31.12.2011
22	ООО «НефтеГазКомплект»	129	31.12.2011
23	ООО «Новик-Строй»	124	31.12.2011
24	ООО «Пента»	1000	31.12.2011
25	ООО «Пожстройкомплект»	188	31.12.2011
26	ООО «Поликран»	260	31.12.2011
27	ООО «РОФТ-М»	271	31.12.2011
28	ОАО «Силовые машины»	4814	31.08.2011
29	ООО «СМНП-3»	350	30.09.2011
30	ООО «СтройКонтакт»	737	31.12.2011
31	ООО «Техника-сервис»	599	31.12.2011
32	ООО «ТК Центрторг»	177	31.12.2011
33	ОАО «Трест Гидромонтаж»	188	31.12.2011
34	ЗАО «Хилти Дистрибьюшн Лтд»	134	31.12.2011
35	ООО Эконика-Техно»	185	31.12.2011

36	ООО «ЮКХ»	169	31.12.2011
37	Прочие	2008	
	Итого:	45285	

Прочие дебиторы (стр.1232.6 Баланса).

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Переплата по налогу на прибыль	4 201	Декабрь 2011
2	Задолженность по займам	9 348	Декабрь 2011
3	Прочие	1 432	Декабрь 2011
	Итого:	14 981	

3.7. Резерв по сомнительным долгам.

Согласно учетной политике Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. На отчетную дату резерв по сомнительным долгам составляет – 1 200 т.руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использова но	Остаток на конец года
2010г	-	705	-	705
2011г	705	611	116	1200

тыс.руб.

3.8. Расчеты по предоставленным займам (стр.1232.6.4 Баланса).

Согласно положения о корпоративном содействии и корпоративной поддержке в улучшении жилищных условий работников, утвержденного Протоколом Совета Директоров №10 от 29.12.2010 года. Общество

предоставляет беспроцентные целевые займы на возвратной основе на приобретение жилья, построенного Обществом. Задолженность работников перед Обществом по предоставленным займам на отчетную дату составляет – 9 348т. руб., со сроком погашения- декабрь 2016года.

3.9. Денежные средства (стр. 1250 Баланса).

Денежные средства на отчетную дату по Обществу составили 77 734 тыс. руб., в том числе:

1. Средства на расчетном счете -77 728т. руб.,
2. Касса- 6т. руб.

3.10. Капиталы и резервы (стр.1300 Баланса).

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций и на отчетную дату составляет 297 547тыс. руб. В течение отчетного периода величина уставного капитала оставалась неизменной и соответствует установленной в Уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

тыс. руб.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс.руб.	
		Размещенных акций	Акций находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	297 546 814	297 547	-
Итого	297 546 814	297 547	-

Держателем обыкновенных акций Общества (100%) является учредитель ОАО «Колымаэнерго».

Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества на начало отчетного периода составляет 3 466тыс. руб. Сумма добавочного капитала состоит из восстановленного НДС, предъявленного учредителем ОАО «Колымаэнерго» на имущество переданное в уставный капитал Общества. На отчетную дату величина добавочного капитала осталась неизменной. Расшифровка добавочного капитала приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Статьи добавочного капитала	Сумма	
	На 31.12.2010г	На 01.01.2010г
Восстановленный НДС	3 466	3 466
Итого	3 466	3 466

Резервный капитал.

Резервный капитал по Обществу на отчетную дату числится в сумме 14 877тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала Общества.

Нераспределенная прибыль.

В связи с изменением в учетной политике Общества, на основании ПБУ 8/2010 и приказа МФ № 168 Н, по формированию оценочных обязательств по оплате отпусков, в отчетном периоде за счет нераспределенной прибыли начислен резерв отпуска в сумме -114 554т.р.

На отчетную дату сумма нераспределенной прибыли по Обществу составила – 158 509т. руб.

3.11. Долгосрочные обязательства (стр.1450 Баланса).

Долгосрочные обязательства по Обществу на отчетную дату составляют обязательства перед ОАО «Колымаэнерго» - 61 403 тыс. руб., согласно договора №15 от 10.01.2008г. за поставленные ТМЦ.

3.12. Кредиты и займы полученные.

На начало отчетного периода задолженности по заемным средствам Общество не имело. В 2011 году ОАО «РусГидро» были предоставлены Обществу заемные средства на пополнение оборотных средств в сумме 150 000 тыс. руб. на основании договора займа № ОГ-135-10-2011 от 22.04.2011г.

Все заемные средства, на отчетную дату Обществом погашены полностью.

3.13. Краткосрочная кредиторская задолженность(стр.1520 Баланса)

На отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность по Обществу составляет 493 986 тыс. руб. в том числе:

1. Поставщики и подрядчики – 355 923 тыс. руб.
2. Задолженность по налогам и сборам – 92 620 тыс. руб.,
3. Прочая кредиторская задолженность – 45 443 тыс. руб.

Движение краткосрочной кредиторской задолженности приведено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	тыс.руб.			
		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная задол-ть, в т ч:	2011	561963	6183988	6251965	493986
	2010	269533	4608245	4315815	561963
Поставщики и подрядчики	2011	264266	3381562	3289905	355923
	2010	227576	2163823	2127133	264266
Задол.-ть по налогам	2011	52728	736408	696516	92620
	2010	40865	795153	783290	52728

Прочая	2011	244969	2066018	2265544	45443
	2010	1092	1649269	1405392	244969

Задолженность поставщикам и подрядчикам (стр.1521 Баланса)

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма, тыс.руб.	Дата
1	Администрация ОЭЗ	16711	31.12.2011
2	ООО «Винат»	489	31.12.2011
3	ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева	578	31.10.2011
4	ООО «ВолжскийНефтеГазСтрой»	2082	31.12.2011
5	ООО «Востокбурвод»	366	31.12.2011
6	ООО «Восточная техника»	1449	31.12.2011
7	ООО «НМУ Гидромонтаж»	16661	31.12.2011
8	ООО «Горгеопрор»	300	31.12.2011
9	МУ г.Магадана ГЭЛУД	1785	31.10.2011
10	ООО «Дальпроминвест»	87450	31.12.2011
11	ООО «Дальстройторг»	104	30.11.2011
12	ООО «Дельрус-Приморье»	175	31.12.2011
13	ДЗАО «Колыма СГЭМ»	3848	31.12.2011
14	ИД Евграшкин А.Н.	535	31.12.2011
15	ИД Калинин А.А.	11809	31.12.2011
16	ИД Калугин В.С.	786	31.12.2011
17	ИД Капитан С.И.	474	31.12.2011
18	ИД Ключников Н.В.	102	31.12.2011
19	ООО «Колыма строй»	14296	31.12.2011
20	ООО «Колымагидротехработы»	7156	31.12.2011
21	ОАО «Колымацемент»	6608	31.12.2011

22	ОАО Колымаэнерго (дог.№15 от 10.01.08)	62178	31.12.2011
23	Колымский экспертный центр	430	01.01.2011
24	ООО «Кузнецкие металлоконструкции»	241	31.12.2011
25	МУП «Магадантеплосеть»	1152	31.12.2011
26	ОАО «Магаданэнерго»	1419	31.12.2011
27	ООО «МАГЭС»	260	31.12.2011
28	ЗАО «Маяк»	169	31.12.2011
29	ООО «Мета»	468	31.12.2011
30	МОООО ВДПО	151	31.12.2011
31	МУП СМПЗ ЖКХ и Э	686	31.12.2011
32	ИД Нарбеков Ш.И.	654	31.12.2011
33	ООО «Норд Стар Кэтэринг»	2068	31.12.2011
34	ООО «Омолонская золоторудная компания»	1672	31.12.2011
35	ООО «Орион»	41000	31.12.2011
36	ООО «РУСНАВИ»	168	31.08.2011
37	ИД Сегеда Е.В.	473	31.12.2011
38	ООО «СК Бранс»	56409	31.12.2011
39	ООО «Стройзаказ»	749	31.12.2011
40	ООО «СтройКонтакт»	1935	31.12.2011
41	СТС СнабИнвест	402	31.12.2011
42	Техническая эксперт.и сертифицик.	550	31.12.2011
43	ООО «ТК Центрторг»	103	31.12.2011
44	ООО «ТПК Индустрия»	344	31.12.2011
45	ООО «Транспецстрой»	3112	31.12.2011
46	ООО «Трансэкспедиция»	1658	31.12.2011
47	ИД Тризно К.А.	403	31.12.2011
48	ФГУП «ВГСЧ»	152	31.12.2011
49	ООО «Цемес»	110	31.12.2011

50	ООО «Центр КА»	255	31.12.2011
51	ИД Чечунов Л.Р.	365	31.12.2011
52	ЗАО «Эдма»	473	31.12.2011
53	Прочие	1950	31.12.2011
	ИТОГО:	355923	

Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526 Баланса)

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения
1	Авансы полученные, в т.ч.:	35 381	Декабрь 2010
	ООО Восточная техника	35158	Декабрь 2011
	СУ-98	150	Август 2011
	ООО Магсел	49	Июль 2011
	ООО «Энергетик»	24	Декабрь 2011
2	МагаданЖилПроект	8500	Декабрь 2011
3	МУП «СМПЖКХ и Э»	464	Декабрь 2011
4	Подотчетные суммы	193	Декабрь 2011
5	Жилищная управл. компания	113	Декабрь 2011
6	Прочие	23	Декабрь 2011
	Итого	44674	

3.14. Оценочные обязательства (стр. 1540 Баланса).

В связи с изменениями в учетной политике на основании ПБУ 8/2010 Обществом в отчетном периоде были сформированы оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков. Сумма резерва отпуска на отчетную дату составляет – 141 652т. руб.,

тыс.руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2010г	93213	86556	68215	111554
2011г	111554	106061	75963	141652

3.15. Выручка от продаж.

Выручку по Обществу составляет выручка от продажи товаров, работ и услуг покупателям и заказчикам на основании заключенных договоров. Выручка отчетного периода увеличилась по сравнению с 2010 годом на 1 422 930 тыс. руб. и составила 3 916 635 тыс. руб. Значительное увеличение произошло за счет увеличения объема строительно-монтажных работ, что видно из приведенной ниже таблицы:

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	2011год	2010год
2110	Выручка – всего, тыс.руб., в том числе:	3 916 635	2 493 705
1	Выполнение СМР	3 455 783	2 308 370
2	Продажа товаров	415 769	157 327
3	Прочая реализация	45083	28008
4	Количество покупателей, шт.	143	163

Прибыль по обычным видам деятельности на отчетную дату по Обществу составила – 293 968 тыс.руб.

Товарообменные операции в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

3.16. Расходы по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности Обществом относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы Общества в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом увеличились в связи с увеличением объема строительно-

монтажных работ на 1 312 631 т. руб.

тыс. руб.

Код	Вид расхода по обычным видам деятельности	2011год	2010год
2120	Себестоимость –по элементам затрат:	3 622 667	2 310 036
1	Покупная электроэнергия	206 349	130 627
2	Фонд оплаты труда и взносы	927 757	638 053
3	Сырье и материалы	896 489	684 965
4	Амортизация	74 917	28 294
5	Расходы по договорам аренды	20 027	38 118
6	Налоги	19 215	12 030
7	Услуги субподрядных организаций	1 080 988	524 779
8	Страхование имущества	1 452	1 164
9	Прочие услуги сторонних организаций	395 473	252006
2210	Коммерческие расходы	-	-
2220	Управленческие расходы	-	-

Расходы по видам деятельности по Обществу составили:

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	2011год	2010год
2120	Расходы – всего, тыс.руб., в том числе:	3622667	2310036
1	Выполнение СМР	3361131	2143121
2	Продажа товаров	239240	133336
3	Прочая реализация	22296	33579

3.17. Доходы и расходы.

Прочие доходы Общества в 2011ду составили – 15 410тыс.руб., прочие расходы – 58 437тыс.руб. Прочие доходы и расходы отчетного периода увеличились по сравнению с 2010годом, что просматривается в таблице приведенной ниже:

тыс. руб.

	Наименование	2011год		2010год	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	Проценты к получению (уплате)	487	7989	1265	-
2	Реализация ОС			1654	842
3	Реализация МПЗ	1108	554	1026	513
4	Доходы (расходы) от ликвидации ОС		27	1485	1764
5	Доходы (расходы) от сдачи в аренду	6707	74	3586	529
6	Доходы по исполнительным листам	5970	-	1792	-
7	Излишки при инвентаризации	72	-	386	-
8	Выплаты из ФМП		3606		2718
9	Убытки прошлых лет	647	3430		3647
10	Обслуживание р/счета		1759		1332
11	Целевая субсидия		19500		18000
12	Регистрационный сбор		16711		13182
13	Резерв по сомнительным долгам		611		705
15	Представительские расходы		1934		573
17	Списание ТМЦ		373		307
18	Взносы в НП Энергострой				360
19	Курсовые разницы	107			204
20	Благотворительная помощь		747		

20	Прочие	311	1122	188	737
21	Всего:	15409	58437	14205	25110

3.18. Инвестиционная деятельность

В 2011 году Обществом освоено инвестиций на сумму 181 232 тыс. руб. на приобретение основных средств.

3.19. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не предоставлялась.

3.20. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

Дочерних обществ ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» не имеет.

3.21. Налоги.

Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила – 50 188 тыс. руб. (в 2010 году – 35 281 тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 20 953 тыс. руб. (в 2010 году – 8 260 тыс. руб.) Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм.

Общество является участником Особой экономической зоны, что дает право на льготу по налогу на прибыль. Сумма денежных средств, инвестированных в развитие производства на территории Магаданской обл. составила – 168 399 тыс. руб. Льгота Особой экономической зоны –

33 422 тыс.руб. Сумма регистрационного сбора составляет – 16 711 тыс.руб. ($33\,422 \cdot 50\%$). Сумма льготы ОЭЗ – 33 422 тыс. руб. влияет на корректировку (уменьшения) условного расхода по налогу на прибыль.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 868 тыс. руб. (в 2010 году – 400 тыс. руб.) в т.ч. возникших – 868 тыс. руб. (в 2010 году 400 тыс. руб.)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила – 14 862 тыс. руб. (в 2010 году –3 571 тыс.руб.), и уменьшенных на 3 090 тыс. руб. (в 2010 году – 521 тыс.руб.)

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила – 301 184 тыс. руб. (в 2010 году – 204 456 тыс.руб.)

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 713 946 тыс. руб. (484 859 тыс. руб. – в 2010 году). НДС по приобретенным ценностям составил 497 262 тыс. руб. (291 086 тыс. руб. – в 2010 году), в том числе принятых к вычету 497 262 тыс. руб. (291 086 тыс. руб. – в 2010 году).

Прочие налоги и сборы.

В течение отчетного периода по Обществу были начислены прочие налоги, в том числе:

Налог на имущество – 11 797 тыс. руб.

Транспортный налог – 1 832 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых – 5 118 тыс. руб.

Налог за негативное воздействие на окружающую среду – 245 тыс. руб.

Водопользование – 97 тыс. руб.

3.22. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию по Обществу отражает часть прибыли отчетного периода, которая может быть распределена среди акционеров. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций. Базовая прибыль составляет чистую прибыль за отчетный период (строка 190 Отчета о прибылях и убытках).

Наименование показателя	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль, тыс. руб. за отчетный год (до начисления дивидендов)	212212	150431
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	297547	297547
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,71	0,51

3.23. Связанные стороны.

Головное общество.

Общество контролируется акционерным обществом ОАО «Колымаэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам, тыс.руб.

Наименование предприятия	2011 г.	2010г.
ОАО «Колымаэнерго»	12372	55805
ОАО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	3295819	2077382

Итого	3308191	2133187
--------------	---------	---------

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами:

Наименование предприятия	2011г.	2010 г.
ОАО «Колымаэнерго»	315292	229045
ОАО «Магаданэнергоналадка»	141	-
ОАО «Магаданэнергоремонт»	3379	-
ВНИТ им. Веденеева	5046	-
ОАО «Магаданэнерго»	2257	-
Итого	326115	229045

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец 2011 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила, тыс. руб.:

Наименование	2011 г.	2010 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ОАО «Колымаэнерго»	353	262
Итого	353	262
Кредиторская задолженность Общества		
ОАО «Колымаэнерго»	62178	63023
ОАО «Магаданэнерго»	1419	-
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	226070
Итого	63597	288493

Займы, предоставленные связанными сторонами.

ты. руб.

Наименование предприятия	2011 г.	2010г.
ОАО «РусГидро»		
Задолженность на начало года	-	-

Получено в отчетном году	150 000	200 000
Возвращено в отчетном году	150 000	200 000
Задолженность на конец года	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Списки приведены в разделе «Общие сведения». В 2011 году Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения в сумме 280 тыс. руб.

3.24. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов в отчетном году.

тыс.руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	Приобретение (Производство)	2011			Приобретение (Производство)	2010		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	206349	206349			130627	133087		
-электрическая	206349	206349			130627	133087		
-тепловая								
-прочая								
ТОПЛИВО в т.ч.	149463	93128		52395	64323	54826		
-жидкое:								
-топливо дизельное	139668	84905		51369	59528	50820		
-топливо моторное								
-бензин автомобильный	9795	8223		1026	4795	4006		
-бензин авиационный								
-твердое:								
-уголь каменный и продукты его переработки								
Итого	355812	299477		52395	194950	194950		

3.25. Информация по сегментам.

Общество в своей деятельности не выделяет операционные или географические сегменты.

3.26. Состав аффилированных лиц на 31.12.2011г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание	Дата наступления основания
1	Лусинин В.Л.	Председатель Совета директоров	15.06.2011г.
2	Киров С.А.	Член Совета директоров	15.06.2011г.
3	Янсон С.Ю.	Член Совета директоров	15.06.2011г.
4	Журавлев Б.Ю.	Член Совета директоров	15.06.2011г.
5	Хайрулин В.Г.	Член Совета директоров	15.06.2011г.
6	ОАО «Колымаэнерго»	Предприятие-акционер	-
7	Перечень лиц, входящих в группу лиц ОАО «РусГидро», приведен на сайте http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

3.27. События после отчетной даты.

Обществу не известно о каких-либо претензиях вероятных к предъявлению после отчетной даты.

3.28. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет функцию генерального подрядчика по строительству Усть-Среднеканской ГЭС на основании государственного контракта №46/2008 от 25 апреля 2008года в соответствии с графиком строительства. Все обязательства отчетного периода по данному контракту Обществом выполнены. В течение отчетного периода по Обществу других обязательств и поручительств не возникало. Общество не является ответчиком арбитражных процессов

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Б.Ю.Журавлев

Т.П.Шевелева