



**ЭНПИ КОНСАЛТ**

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,  
Старокалужское шоссе, 65

Т/Ф.: +7 (495) 221-73-79

E-mail: [npg@npg.ru](mailto:npg@npg.ru)

[www.npg.ru](http://www.npg.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-022-03-15

### Акционерам ОАО "Колымаэнерго"

#### Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество "Колымаэнерго" (ОАО "Колымаэнерго")
Государственный регистрационный номер	1024900959467
Место нахождения	685030, Российская Федерация, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп.2

#### Сведения об аудиторе

Наименование	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
Государственный регистрационный номер	1027700283566
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10302000041

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Колымаэнерго", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

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

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности стоимость основных средств по их текущей (восстановительной) стоимости.

Переоценка основных средств на конец 2012 и 2014 годов Обществом не проводилась.

По состоянию на 31.12.2013 Общество с привлечением независимой оценочной организации провело переоценку основных средств. Результаты данной переоценки отражены в бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Нам не удалось получить достаточные и надлежащие доказательства, которые бы подтверждали корректность данной оценки текущей (восстановительной) стоимости основных средств.

При этом существуют факторы, свидетельствующие о том, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств Общества по состоянию на 31.12.2012, на 31.12.2013 и на 31.12.2014 может существенно отличаться от стоимости, по которой они отражены в бухгалтерской отчетности.

Количественная оценка влияния указанного обстоятельства на бухгалтерскую отчетность Общества не может быть нами произведена с достаточной точностью и надежностью.

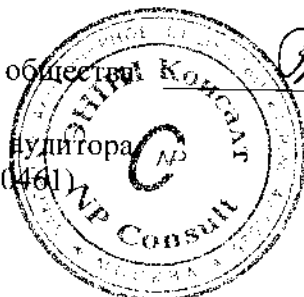
### Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основания для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Колымаэнерго" по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию о графике погашения задолженности перед бюджетом по сводному исполнительному производству №56/554/16/2007/СВ, предусматривающему завершение расчетов в 2018 году, раскрытую в п.12 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Генеральный директор  
Закрытого акционерного общества  
"ЭНИИ Консалт"  
(квалификационный аттестат аудитора  
№ 02 - 000017, ОРНЗ 29502000461)



В.Ю.Скобарев

06 марта 2015 г.

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 20 14 г.

Организация **ОАО "Колымаэнерго"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **промышленность**  
Организационно-правовая форма/форма собственности **смешанная российская**  
с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_

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

Коды		
0710001		
31	12	2014
00117618		
4908000718		
40.10.12; 45.21.51		
47	16	
384		

Местонахождение (адрес) **Магаданская обл., п. Синегорье, ул. Когодовского, д. 7**

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	7 685 584	7 712 848	7 693 722
P.III п.1.4	Основные средства	1151	6 754 393	6 851 302	6 872 469
	Здания	1151.1	1 088 290	1 084 893	1 052 215
	Земельные участки	1151.2	2 442	2 143	1 905
	Сооружения	1151.3	5 052 046	5 171 432	5 265 787
	Прочие основные фонды	1151.4	611 615	592 834	552 562
P.III п.3	Незавершенное строительство	1152	931 191	861 546	821 253
P.III п.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 973	9 892	10 996
P.III п.6	Финансовые вложения, в том числе:	1170	8 551 480	8 551 480	8 551 480
	Долгосрочные инвестиции в акции дочерних компаний	1171	8 551 480	8 551 480	8 551 480
	Отложенные налоговые активы	1180	18 886	2 351	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>16 262 923</b>	<b>16 276 571</b>	<b>16 256 198</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
P.III п.7	Запасы, в том числе:	1210	75 117	62 724	58 269
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	70 639	59 285	55 887
	Расходы будущих периодов	1212	4 478	3 439	2 382
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 942	-	-
P.III п.8	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	416 827	432 475	294 047
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	30 702	46 053
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	416 827	401 773	247 994
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
P.III п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	257	830	679
	Касса	1251	1	293	540
	Расчетные счета	1252	256	537	139
P.III п.10	Прочие оборотные активы	1260	15	30	55
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>496 158</b>	<b>496 059</b>	<b>353 050</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>16 759 081</b>	<b>16 772 630</b>	<b>16 609 248</b>

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
P.III п.19	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
P.III п.18	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 440 594	3 442 809	3 384 840
P.III п.18	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
	Резервный капитал	1360	65 023	59 960	53 472
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370	( 865 389 )	( 769 348 )	( 863 490 )
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	( 773 026 )	( 870 610 )	( 993 251 )
		1372	( 92 363 )	101 262	129 761
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>14 961 763</b>	<b>15 054 956</b>	<b>14 896 357</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 226	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
P.III п.11	Прочие обязательства	1450	761 111	1 484 332	1 345 436
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>762 337</b>	<b>1 484 332</b>	<b>1 345 436</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
P.III п.12	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	932 134	125 440	282 131
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	424 803	15 423	11 582
	перед государственными внебюджетными фондами	1522	193 693	211	-
	по налогам и сборам	1523	313 333	87 573	268 075
	перед прочими кредиторами	1524	305	22 233	2 474
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
P.III п.13	Оценочные обязательства	1540	102 847	107 902	85 324
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 034 981</b>	<b>233 342</b>	<b>367 455</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>16 759 081</b>	<b>16 772 630</b>	<b>16 609 248</b>

Руководитель

" 11 "

февраля

20 15 г.

Л.А.Мурин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.А.Кондратьева

(расшифровка подписи)

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ГБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах  
за \_\_\_\_\_ год 20 14 г.

Организация **ОАО "Колыманерго"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности промышленность  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_


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

Коды		
0710002		
31	12	2014
00117618		
4908000718		
40.10.12; 45.21.51		
47	16	
384		


Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 14 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 13 г. <sup>4</sup>
P.IIIп.15	<b>Выручка, в том числе:<sup>5</sup></b>	<b>2110</b>	<b>1 904 281</b>	<b>1 694 019</b>
	- от производства электроэнергии	2111	1 515 129	1 187 405
	- от сбыта электроэнергии	2112	280 810	282 265
	- от оказания прочих работ, услуг	2113	108 342	224 349
	<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>( 2 000 364 )</b>	<b>( 1 549 572 )</b>
	- по производству электроэнергии	2121	( 1 632 265 )	( 1 050 650 )
	- по сбыту электроэнергии	2122	( 287 035 )	( 281 011 )
	- по оказанию прочих работ, услуг	2123	( 81 064 )	( 217 911 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>( 96 083 )</b>	<b>144 447</b>
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>( 96 083 )</b>	<b>144 447</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	375	-
	Проценты к получению	2320	5 878	908
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
P.IIIп.17	<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>20 343</b>	<b>67 904</b>
	Доходы прошлых лет	2341	375	138
	Прочие доходы	2342	19 968	67 766
P.IIIп.17	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>( 37 797 )</b>	<b>( 50 536 )</b>
	Убытки прошлых лет	2351	( 65 )	( 855 )
	Прочие расходы	2352	( 37 732 )	( 49 681 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>( 107 284 )</b>	<b>162 723</b>
P.IIIп.14	Текущий налог на прибыль	2410	( - )	( 44 193 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 720	( 9 297 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 1 226 )	-
P.IIIп.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 963	2 351
P.IIIп.14	Прочее	2460	( 816 )	( 19 619 )
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>( 92 363 )</b>	<b>101 262</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За год 20 14 г. <sup>3</sup>	За год 20 13 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	57 337
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	( 92 363 )	158 599
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000000	0,000008
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,000000	0,000008

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

" 11 " февраля 20 15 г.

Главный бухгалтер  Н.А. Кондратьева  
(подпись) (расшифровка подписи)

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2  
к Приказу Министров на финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Формы  
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

### Отчет об изменениях капитала за 2014 год

Коды	
0710003	
31	12 2014
00117618	
4908000718	
40.10.12: 45.21.51	
47	16
384	

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

Организация ОАО "Колымаэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности промышленность  
Организационно-правовая форма/форма собственности смешанная российская  
с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

#### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	12 214 552	-	3 491 823	53 472	863 490	14 896 357
За 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	57 337	-	101 262	158 599
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	101 262	101 262
переоценка имущества	3212	x	x	57 337	x	-	57 337
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	x	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	-	-	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение резервного капитала	3240	x	x	632	-	( - )	( - )
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 2013 г.:</b>	<b>3200</b>	<b>12 214 552</b>	( - )	<b>3 549 792</b>	<b>59 960</b>	<b>6 488</b>	<b>x</b>
<b>За 20 14 г.:</b>							<b>x</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	-	<b>15 054 956</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3312	x	x	( - )	x	( - )	( - )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	( - )	( - )
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	( - )	( - )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	( - )	( - )
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	<b>x</b>
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	<b>93 193</b>
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	<b>92 363</b>
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	x	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	-	-	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	( - )	<b>830</b>
Изменение резервного капитала	3340	x	x	2 215	-	( - )	<b>x</b>
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 2014 г.:</b>	<b>3300</b>	<b>12 214 552</b>	( - )	<b>3 547 577</b>	<b>65 023</b>	<b>865 389</b>	<b>x</b>

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


Форма 0710023 с. 3


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

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	14 961 763	15 054 956	14 896 357

Руководитель  (подпись) Л.А.Мурин (расшифровка подписи)  
 " 11 " февраля 20 15 г.

Главный бухгалтер  (подпись) Н.А.Кондратьева (расшифровка подписи)

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
  2. Указывается предыдущий год.
  3. Указывается отчетный год.

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 14 г.

Организация ОАО "Колымаэнерго" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности промышленность по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности смешанная российская  
с долей федеральной собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

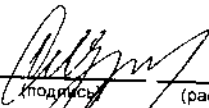
Коды		
0710004		
31	12	2014
00117618		
4908000718		
40.10.12; 45.21.51		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
		20 14 г. <sup>1</sup>	20 13 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего:</b>	<b>4110</b>	<b>2 299 042</b>	<b>1 615 425</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 862 322	1 588 749
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 091	10 299
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	432 629	16 377
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4120</b>	<b>( 2 080 751 )</b>	<b>( 1 407 474 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 546 353 )	( 442 622 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 629 311 )	( 573 470 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 19 930 )	( 41 776 )
прочие платежи	4129	( 885 157 )	( 349 606 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>218 291</b>	<b>207 951</b>

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 13 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего:</b>	<b>4210</b>	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4220</b>	<b>218 864</b>	<b>207 800</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	218 819	207 712
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( 45 )	( 88 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 218 864 )</b>	<b>( 207 800 )</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	( 573 )	( 151 )
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	830	679
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	257	830
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

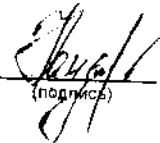
Руководитель



Л.А.Мурин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Н.А.Кондратьева

(расшифровка подписи)

" 11 " февраля 20 15 г.

## Примечания

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 20 14 г.

	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД	Коды		
			071005		
Организация <u>ОАО "Колымаэнерго"</u>			2014	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00117618		
Вид экономической деятельности	<u>промышленность</u>	ИНН	4908000718		
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКВЭД	40.10.12		
		по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384/385		

Единица измерения: тыс. руб.

## Содержание

I. Общие сведения .....	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	5
3. Сведения об аудиторе.....	5
II. Учетная политика.....	6
1. Основа составления.....	6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
3. Нематериальные активы.....	6
4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	6
5. Основные средства.....	7
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
7. Учет финансовых вложений.....	10
8. Учет материально-производственных запасов.....	11
9. Учет расходов будущих периодов.....	12
10. Расчеты прочих активов и пассивов.....	13
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	14
12. Порядок учета займов и кредитов.....	14
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	14
14. Учет финансовых результатов.....	15
15. Признание доходов.....	16
16. Признание расходов.....	16
17. Учет денежных средств.....	18
18. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
19. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности.....	19
20. Порядок отражения информации по сегментам.....	19
21. События после отчетной даты .....	19
22. Порядок отражения информации о связанных сторонах .....	20
23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	20
24. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год .....	20
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	21
1. Основные средства.....	21
2. Доходные вложения в материальные ценности.....	22
3. Незавершенное строительство.....	23
4. Приобретение объектов основных средств.....	31
5. Основные средства, полученные в аренду.....	32
6. Долгосрочные финансовые вложения.....	37
7. Запасы.....	38
8. Дебиторская задолженность.....	38
8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность.....	38
8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	38
9. Денежные средства.....	42
10. Прочие оборотные активы.....	43
11. Долгосрочные обязательства.....	44



12. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	44
13. Оценочные обязательства.....	47
14. Налоги.....	47
14.1 Налог на добавленную стоимость.....	47
14.2 Налог на прибыль организации.....	48
14.3. Прочие налоги и сборы.....	49
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	49
16. Доходы от участия в других организациях.....	50
17. Прочие доходы и расходы.....	50
18. Добавочный капитал.....	52
19. Структура акционерного капитала.....	52
20. Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.....	53
20.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007).....	53
20.2 Обеспечение обязательств и платежей полученных (счет 008).....	53
20.3 Бланки строгой отчетности (счет 006).....	54
21. Государственная помощь.....	54
22. Дочерние Общества.....	54
23. Связанные стороны.....	55
23.1. Продажи связанным сторонам.....	55
23.2. Закупки у связанных сторон.....	55
23.3. Состояние расчетов со связанными сторонами.....	56
24. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.....	56
25. Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г.....	57
26. Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2014 году.....	57
27. Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2014 году.....	58
28. Прибыль на акцию.....	58
29. События после отчетной даты.....	58
30. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.....	59
31. Приложение.....	60

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

### 1. Информация об Обществе.

Открытое акционерное общество «Колымаэнерго» (ОАО «Колымаэнерго») образовано в 1995 году и является дочерним предприятием ОАО «РусГидро» с долей в уставном капитале в размере 98,76%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская дом 84, корп.2  
По состоянию на 31.12.2014 в ОАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

Наименование	Вид деятельности
<b>1. Филиалы:</b>	
Колымская ГЭС	- производство и передача электроэнергии
Колымские электрические сети	- Эксплуатация линий электропередач и силового оборудования подстанций, распределительных устройств (пунктов) напряжением 0,38-35 кВ и 110-220 кВ переменного тока.
<b>2. Дочерние Общества</b>	
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	- Генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	- Заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 678 человек (на 31 декабря 2013г.- 649 человек.)  
Акции ОАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

**В состав ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» входят:**

1. Рохлина Ольга Владимировна – Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».
2. Чегодаев Павел Владимирович – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Серкин Владимир Васильевич – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

**В состав Совета директоров ОАО «Колымаэнерго» входят:**

1. Хазиахметов Тимур Расимович – Председатель Совета директоров – Начальник Департамента управления режимами ОАО «РусГидро»;
2. Станюленайте Янина Эдуардовна – Заместитель Председателя Совета директоров – Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»;
3. Муриен Леонид Аркадьевич – Генеральный директор ОАО «Колымаэнерго»;

4. Ефимов Сергей Владимирович – Заместитель Начальника Департамента организации и сопровождения ремонтов ТПиР ОАО «РусГидро»;
5. Киров Сергей Анагольевич – Директор по экономике ОАО «РусГидро».

## 2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

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

Юридический адрес - 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Почтовый адрес - 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Номер телефона – (495) 771-73-36

Номер факса – (495) 771-73-36

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:

Номер - № 10-000-1-00264

Дата выдачи – 03.12.2002 г.

Орган, выдавший лицензию – Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

## 3. Сведения об аудиторе:

Наименование	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
ИНН / КПП	7737017200/772501001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 24.12.1992 Номер свидетельства о государственной регистрации – 427.526 Регистрирующий орган – Московская регистрационная палата Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись – 1027700283566 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 07.10.2002
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
Почтовый адрес	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65
Телефон, телефакс	(495) 221-73-79, 221-65-62
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 10302000041 Дата внесения в реестр – 30.10.2009

## II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

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

### 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### 3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007.

Утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев. Нематериальными активами не являются организационные расходы, интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

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

Общество не производит переоценку и обесценение нематериальных активов.

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

Срок полезного использования определяется комиссией Исполнительного аппарата. Утвержденного приказом Общества, на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют, в 2014 году не приобретались и не отчуждались.

### 4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии со ст.11 ФЗ от 06.12.1996 № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами Общества, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, если иное не предусмотрено законодательством.

### 5. Основные средства

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

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

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Объекты недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, переводятся в состав основных средств, с выделением на отдельном субсчете к счету основных средств.

По завершении государственной регистрации прав, соответствующие объекты основных средств переводятся с отдельного субсчета на основной счет учета основных средств.

Стоимость приобретенных печатных изданий, книг, брошюр списывается сразу по мере отпуска в эксплуатацию независимо от стоимости и срока службы. Учет указанных активов осуществляется на счете 10 «Материалы».

При приобретении Обществом печатной продукции библиотечный фонд не создается. Расходы, связанные с содержанием технических библиотек, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в общем порядке, предусмотренном для основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств, проводится при соблюдении следующих основных принципов:

- включение затрат в первоначальную стоимость основных средств, прекращается с момента ввода объекта основных средств в эксплуатацию, оформленного актом приема-передачи основных средств по соответствующей унифицированной форме;
- если основное средство не принято к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но на нем начаты на основании распоряжения генерального директора фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат в первоначальную стоимость такого объекта прекращается с момента фактического начала его эксплуатации;
- не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств;

- распределение расходов на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с приобретением нескольких объектов основных средств, не относящихся к оборудованию к установке, а также нескольких объектов оборудования к установке, в случаях, когда расчетные документы не позволяют выделить часть затрат, приходящуюся на каждый из приобретаемых объектов, производится пропорционально стоимости приобретаемых объектов.

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

Первоначальная стоимость основных средств, при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации (приобретенных, полученным в качестве правопреемства при реорганизации, выкупленным из лизинга и т.д.) срок использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В отношении специально возводимых для нужд строительства или реконструкции временных зданий и сооружений, а также объектов основных средств, выявленных в ходе инвентаризации, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из ожидаемого срока использования таких объектов (срок строительства или реконструкции), но не более полезного использования определенного Классификатором основных фондов.

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

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения их первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость, на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Общество может не чаще одного раза в год (на конец отчетного периода) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Необходимость отражения результатов переоценки определяется на основании экспертных оценок по данным независимой компании - оценщика по текущей рыночной стоимости определенных групп однородных объектов основных средств и ее отклонений от бухгалтерской стоимости данных объектов и оформляется соответствующим распорядительным документом по Обществу. Для отражения переоценки группы однородных объектов основных средств, в бухгалтерском учете принимается уровень существенности таких отклонений в размере не более 10% от их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости. Результаты проведенной переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Результаты переоценки не включаются в данные бухгалтерской отчетности предыдущего отчетного года и принимаются при формировании данных бухгалтерского баланса на конец отчетного года.

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

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

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

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

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 года, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года за № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, начиная с 01 января 2002 года по 31.12.2012 года включительно, срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», предусмотренных для той амортизационной группы, к которой объект относится.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается и устанавливается комиссией по приему основных средств с учетом технического состояния актива:

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013г., в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство;

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013г., в зависимости от фактического технического состояния объекта в пределах сроков, установленных Классификатором основных фондов ОАО «РусГидро»

По приобретаемым объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками

Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Начисление амортизации по капитальным вложениям в арендованные основные средства (в т. ч. в основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе лизингодателя) в форме неотделимых улучшений, отражаемым арендатором в составе основных средств, производится в общем порядке, установленным настоящей Учетной политикой. Если по окончании срока аренды (лизинга) остаточная стоимость неотделимых улучшений, не передается арендодателю (лизингодателю), то она подлежит единовременному списанию в состав прочих расходов. Если по окончании срока аренды (лизинга) или при досрочном расторжении договора аренды (лизинга) Общество производит выкуп арендованного (лизингового) имущества, то остаточная стоимость неотделимых улучшений включается в первоначальную стоимость приобретаемого объекта.

Затраты на модернизацию и реконструкцию основных средств, в себестоимость не включаются, а относятся на увеличение их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы, выявленные при выбытии объектов, относятся на финансовые результаты организации с включением их в состав прочих операционных доходов и расходов.

Особенности бухгалтерского учета при частичной ликвидации основных средств установлены Положением о проведении частичной ликвидации объектов основных средств. Утвержденным приказом Председателя Правления «РусГидро» от 29.12.2011г. за № 1402.

Выбытие доходных вложений в материальные ценности отражается с применением отдельного субсчета к счету 03 «доходные вложения в материальные ценности».

Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды. Основные средства, сданные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 011 в оценке, установленной соответствующими договорами.

Арендное Обществом федеральное имущество учитывается на отдельном забалансовом счете 017 «Имущество, находящееся в федеральной собственности» в оценке, установленной соответствующим договором.

Операции по списанию основных средств в Обществе оформляются по унифицированным формам, установленным законодательством, в соответствии с приказом на списание основных средств.

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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется в разрезе объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной программы технического перевооружения Общества, учитываются обособленно.

#### **7. Учет финансовых вложений**

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

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

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

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов по которой они отражены в бухгалтерском балансе Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов).

Учет финансовых вложений, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно. Организация формирует в аналитическом учете дополнительную информацию о финансовых вложениях в самостоятельно разработанном формате бухгалтерского регистра «Книга учета ценных бумаг».



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

### 8. Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости.

Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Аналитический учет материалов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименование материалов и т.п.)

К материально-производственным запасам относятся:

- сырье и материалы, используемые при производстве продукции и для управленческих нужд;

- готовая продукция;

- товары, приобретаемые для перепродажи.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности в составе материально-производственных запасов учитываются на счете 10 «Материалы».

Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит её списание при выдаче работником предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

В том числе, на основании указанных Методических указаний, определяется состав средств труда, учитываемых в составе специального инструмента, специального приспособления и специального оборудования.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки при передаче в эксплуатацию списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам) в следующем порядке:

- стоимость спецодежды, независимо от срока ее эксплуатации, переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты;
- стоимость специальной оснастки переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в порядке, предусмотренном настоящей Учетной политикой.

Решение вопроса о списании спецодежды и специальной оснастки принимается постоянно действующей инвентаризационной комиссией по месту нахождения Филиала.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии, их оценка производится по фактической себестоимости. Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Расходы на горюче - смазочные материалы осуществляются в соответствии с нормами расхода, утверждаемыми распорядительными документами Общества.

Отпуск материалов с центрального склада в кладовые подразделений не рассматривается как их отпуск, в производство, а является внутренним перемещением материальных ценностей.

Для технологических потребностей (собственных нужд) используется покупная электроэнергия.

Покупная электроэнергия, приобретаемая Обществом для собственных нужд, учитывается в составе счета 20 «Производство и реализация электроэнергии» по соответствующим статьям учета затрат.

Учитывая физические свойства электроэнергии на собственные нужды, стоимость ее на счетах товарно-материальных ценностей обособленно не выделяется, а включается в состав расходов выработанной электроэнергии.

### 9. Учет расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам, либо к более позднему отчетному периоду, относятся на счет 97 «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем, они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- расходы на приобретение лицензий (учитываются в течение срока действия лицензии) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- обязательное и добровольное страхование имущества и работников (учитываются в течение срока действия страхового полиса и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся);
- затраты по приобретению программных продуктов неисключительным правом пользования для ЭВМ;
- стоимость права на заключение договора аренды (учитываются в течение срока действия такого права) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- расходы на освоение природных ресурсов;
- расходы на приобретение прав на земельные участки;
- расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов (за исключением процентов по кредитам и займам);
- расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений, гидросооружений и т.п.

И иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам. Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся (оплаченные за них суммы учитываются на счете 60.03 «Расчеты по авансам выданным»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

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

## 10. Расчеты прочих активов и пассивов

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

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровней бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе задолженности (пени, штрафы, недоимка по основной/реструктуризированной сумме налога или сбора и т.д.)

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

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

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Прочие активы Общества, его филиалов, представительств, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Резерв сомнительных долгов создается на конец отчетного периода, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества, и относятся, соответственно, на счет резерва сомнительных долгов, либо на финансовые результаты Общества, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав прочих расходов (как расходы по списанию дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания)

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в той оценке, в которой она числилась за балансом, и учитывается там течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

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

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

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Внесение в устав Общества изменений и дополнений по результатам размещения акций Общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, осуществляется на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала 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.

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

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

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

ОАО «Колымаэнерго» осуществляет отчисления в резервный фонд, согласно учредительным документам, но не более 25% уставного капитала Общества. Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества.

### **12. Порядок учета займов и кредитов**

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утверждено 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).

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности вместе с причитающимися к уплате на конец отчетного периода процентами согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев. А также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывались в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остаток денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте. На отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии в Обществе соответствующих операций, в «Отчете о движении денежных средств» представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- возврат за участие в открытом конкурсе.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно - обменным операциям и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств», в случае несущественности, указанных видов денежных потоков, или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно - обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств».

#### 14. Учет финансовых результатов

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6.05.1999 №32н.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

К обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг по продаже электрической энергии по утвержденным тарифам, продажа прочих товаров промышленного

и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

### 15. Признание доходов

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99» и Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н и № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от продажи электрической энергии;
- выручка от реализации услуг по подрядной деятельности;
- выручка от оказания прочих работ, услуг.

Прочие доходы включают:

- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году, материалы б/у, оприходованные для дальнейшего использования;
- суммы списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- выручку от оказания услуг связи;
- выручку от реализации прочих товаров, работ, услуг.

Прочими доходами являются: поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности и иные поступления по мере образования (выявления), согласно ПБУ 9/99.

### 16. Признание расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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

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

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат (элементам и статьям калькуляции).

К расходам для целей бухгалтерского учета, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся следующие расходы.

По производству электроэнергии:

- сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- сумма водного налога (плата по договорам водопользования);
- материальные затраты;
- вода на технологические цели;
- расходы на эксплуатацию;
- обслуживание и ремонт оборудования, закрепленного за цехами основного производства;
- прочие расходы.

По прочим работам и услугам:

материальные затраты; сумма начисленной заработной платы обслуживающего персонала, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ (оказании услуг) и прочие расходы.

Расходы, имевшие место в отчетном году, признаны полностью, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов. Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы списываются на счета учета затрат, формируя полную себестоимость продукции (работ, услуг).

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Общества в целом.

Общехозяйственные расходы Общества формируются на двух уровнях: на уровне Филиалов (Колымская ГЭС) и на уровне Исполнительного аппарата Общества.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на уровне Исполнительного аппарата, списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально численности аппарата управления.

**В составе прочих расходов учитываются:**

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- благотворительность;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;

- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы на социальное потребление;
- другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам за год не создаются.

Списание на себестоимость представительских расходов производится, согласно документам или комиссионно, согласно актам.

#### **17. Учет денежных средств**

Порядок ведения кассовых операций.

Кассовые операции в Обществе осуществляются в соответствии с Положением о ведении кассовых операций утвержденных Указанием банка России от 11 марта 2014г. №3210-У.

В исполнительном аппарате находится главная касса Общества. В филиалах Общества открываются операционные кассы.

Кассовая книга ведется в исполнительном аппарате и филиалах Общества в рублях.

Общество устанавливает самостоятельно лимит остатка наличных денег в кассе путем издания распорядительного документа, подписанного руководителем Общества.

Для филиалов устанавливается лимит остатка наличных денег в кассе, являющийся частью лимита, установленного для Общества.

Находящиеся в кассе денежные документы (в т. ч. авиабилеты, спецпитание и т.п.) учитываются на субсчете «Денежные документы» к счету 50 «Касса».

#### **18. Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

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

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

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании гл.25 НК РФ.

В отчетном году Обществом рассчитываются и отражаются в учете и отчетности, отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются они путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на



прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых обязательств отчетного периода.

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

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

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

В 2014 году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами отсутствуют.

#### **19. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности**

Обязательство признается оценочным и по нему возможно создать резерв, если оно отвечает всем критериям пункта 5 ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 12.12.2010 №167н.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества дней отпуска, по предприятию в целом.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска на конец квартала, умножается на среднедневной заработок работника.

Оценочное обязательство на выплату отпускных увеличивается на сумму страховых взносов.

В бухгалтерском балансе величина оценочных обязательств определенная на отчетную дату, отражается по строке «Резервы предстоящих расходов» раздела «Краткосрочные обязательства».

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

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

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются. Информация об условных активах и обязательствах раскрывается в бухгалтерской отчетности.

#### **20. Порядок отражения информации по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010г. №143н), в связи с их отсутствием.

#### **21. События после отчетной даты**

В соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н, Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности организации и, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **22. Порядок отражения информации о связанных сторонах**

Общество включает в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде отдельного раздела, информацию об связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения либо иных специальных целей.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, устанавливается Обществом, исходя из содержания отношений между ним и связанной стороной с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой.

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

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете ОАО «Колымаэнерго» проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

Существенная ошибка предыдущих лет, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам Общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

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

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

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

## **24. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год**

Изменений в учетной политике на 2015 год нет.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

#### 1. Стоимость основных средств по группам, тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость), тыс. руб.	Сумма накопленного износа, тыс. руб.	Остаточная стоимость, руб. 31.12.2014 г.	Степень износа основных фондов %
1	<b>Всего основных фондов</b>	<b>10 099 097</b>	<b>3 344 704</b>	<b>6 754 393</b>	<b>33,13</b>
	в том числе:				
1.1	Здания	1 312 281	223 991	1 088 290	17,07
1.2	Сооружения	7 214 580	2 162 534	5 052 046	29,97
1.3	Машины и оборудование	1 502 311	925 359	576 952	61,60
1.4	Транспортные средства	39 771	16 519	23 252	46,87
1.5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	25 931	15 460	10 471	59,62
1.6	Рабочий скот				
1.7	Продуктивный скот				
1.8	Земельные участки	2 442	0	2 442	0
1.9	Прочие	1 781	841	940	47,22

В течение 2014 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 140 440 тыс. руб., в том числе:

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 121 243 тыс. руб.
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 12 063 тыс. руб.
- за счет перевода объектов из сданных в аренду в основные средства – 7 134 тыс. руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости 42 218 тыс. руб.

- за счет списания основных фондов – 42 218 тыс. руб.

На 31.12.2014г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 10 099 097 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.2014г. составил 3 344 704 тыс. руб. Степень износа 33,13%

Сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	Здания	100
	Сооружения	Свыше 30
	Машины и оборудование	2-20
	Транспортные	4-8

средства Административно- хозяйственное оборудование и инвентарь	3-7
Земельные участки	0

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2014 г. составила 6 754 393 тыс. руб. Переоценка основных средств на 31.12.2014 года не проводилась.

По состоянию на 01.01.2014 года ОАО «Кольмаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 75,49 га. Годовая арендная плата за земельные участки составляла 474 038,89 руб., общая кадастровая стоимость - 26 852 674,08 руб.

С 01 января 2014 года произошло уменьшение арендованных земельных участков на общую площадь 2,19 га. В 2014 году учет арендованных земельных участков производился по кадастровой стоимости земельных участков, согласно учетной политике.

На 31 декабря 2014 года ОАО «Кольмаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 73,3 га и общей кадастровой стоимостью - 25 022 248,88 руб.

По состоянию на 01.01.2014 года в собственности ОАО «Кольмаэнерго» имелись земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинском районе, п. Синегорье общей площадью 66,41 га и общей кадастровой стоимостью - 4 795 289,63 руб.

В 2014 году по договорам купли-продажи № 3-12/2013 от 01 апреля 2014 года и № 1371-3 от 04 июля 2014 года приобретены в собственность земельные участки, общей площадью 2,67 га, кадастровой стоимостью 1 795 485,76 руб.

На 31 декабря 2014 года в собственности ОАО «Кольмаэнерго» имеются земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинском районе, п. Синегорье, общей площадью 69,08 га, кадастровой стоимостью 6 590 775,39 руб.

## 2. Доходные вложения в материальные ценности.

№п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость) тыс. руб.	Сумма накопленного износа тыс. руб.	Остаточная стоимость тыс. руб.	Степень износа основных фондов %
<b>1.</b>	<b>Всего основных фондов сданных в аренду</b>	<b>15 369</b>	<b>8 396</b>	<b>6 973</b>	<b>54,63</b>
1.1.	Здания	7 713	2 610	5 103	33,83
1.2.	Сооружения	6 466	4 596	1 870	71,08
1.3.	Машины и оборудование	1 190	1 190	0	100

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Кольмаэнерго» на 31.12.14 г. по остаточной стоимости - 6 973 тыс. руб. в том числе:

Наименование основных средств	На 31.12.2012г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2014г.
Холодный склад базы Гидроспецстрой (ГСС)	956	936	0
Стоянка спец.машин базы Гидроспецстрой	653	643	632

Машины и оборудование (ОАО Усть-СреднеканГЭСстрой)	1 382	900	0
Площадки, польсзды базы Гидроспецстрой	1 297	1 210	1 122
Сооружения ВГСЧ (гаражи) ИП Скрипник	172	144	115
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник)	1 206	1 173	1 141
Склад (ООО «ПромСтройМонтаж» и Вентиляционные Системы)	4 350	4 156	3 963
Транспортные средства (автомобиль УАЗ Патриот) (ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»)	980	730	0
Всего	10 996	9 892	6 973

Сроки полезного использования по группам основных средств, сдаанные в аренду приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	Здания	30-80
	Сооружения	Свыше 30
	Машины и оборудование	3-15
	Транспортные средства	4-8
	Земельные участки	0

### 3. Незавершенное строительство, (тыс. руб.)

Наименование	Остаток незавершенного капитального строительства на 31.12.2013г.	Объем незавершенного строительства за 2014 год.	Введено в действие основных фондов.	Остаток незавершенного строительства на 31.12.2014 года.
ВЛ 220 кВ Колымская ГЭС - Дукат	627 739	44	0	627 783
Сборно-Щитовое здание ангара п. Салтыковка Балашихинский район	232	0	0	232

ТПиР Колымской ГЭС*	230 991	188 643	117 453	302 181
Подстанция ПС 35/6 кВ «Электростанция №2»	335		0	335
ТПиР Колымских электрических сетей	2 249	1 841	4 090	0
Техническая инвентаризация объектов основных средств	0	360	0	360
Итого	861 546	190 888	121 543	930 891

\* Расшифровка незавершенного строительства (ТПиР Колымской ГЭС)

Наименование оборудования / объекта	Стоимость на 01.01.2014	Приобретение услуг, выполненных работ, оборудования	(в тыс. руб.)	
			Перевод в основные средства	Стоимость на 31.12.2014
Реконструкция котельной ПТК	455	0	0	455
Здание ГЭС (подземный комплекс)	14 286	0	14 286	0
Водосбросный канал инв. № 000011100	2 420	0	0	2 420
Плотина	6 095	36 389	0	42 484
Комплексная система мониторинга ГЭС	3 000	0	0	3 000
В/ввод ГКТП-60-110/630 ИВЕЮ.686351.028	140	0	0	140
Трансформатор тока ТФЗМ- 220Б-III ХЛ1	710	0	0	710
Пусковая аппаратура компрессорной ПТК	1 449	0	0	1 449
Ввод высоковольтный ЕТГ1 1050- 245-СЕ6/55 spez 201	1 189	0	0	1 189
Ввод высоковольтный SEW t/t 1050-245-1250 E7 spez 202	2 527	0	0	2 527
Насос PV140R1K1TINRLC в комплекте	411	0	0	411
Галреп направляющего аппарата ч.2145795	128	0	0	128
Насос ELRO XP 400 с приводом 3кВт 53 об/мин	290	0	290	0
Модернизация систем и узлов ГА-1 инв.№ 6033	0	1 927	0	1 927

Модернизация систем и узлов ГА-2 инв. № 6037	21 636	17 897	39 307	227
Модернизация систем и узлов ГА-3 инв. № 6035	15 768	12 744	0	28 512
Модернизация систем и узлов ГА-4 инв. № 6036	8 334	1 927	0	10 261
Модернизация систем и узлов ГА-5 инв. № 6256	8 234	26 972	0	35 205
Автоматизация вспомогательного оборудования	5 615	0	0	5 615
Система автоматического управления компрессорной ПТК	1 017	0	0	1 017
Комплексная АСУ ТП	18 073	600	0	18 673
Система возбуждения ГА-3	1 082	20 301	0	21 383
Система возбуждения ГА-4	1 082	0	0	1 082
Система возбуждения ГА-5	21 383	0	0	21 383
Система мониторинга ГА 1 инв. № 6033	0	2 290	0	2 290
Система мониторинга ГА 2 инв. № 6037	13 640	2 197	15 837	0
Система мониторинга ГА 3 инв. № 6035	5 382	2 290	0	7 672
Система мониторинга ГА 4 инв. № 6036	307	2 290	0	2 597
Система мониторинга ГА 5 инв. № 6256	7 181	0	0	7 181
Устройство комплектное низковольтное Г2	3 865	0	3 865	0
Устройство комплектное низковольтное Т2	526	0	526	0
Устройство комплектное низковольтное релейная защита Т2-Т22	2 224	0	2 224	0
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-ЛТ2	742	0	742	0
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-Т2	742	0	742	0
Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т2	784	0	784	0

Устройство комплектное низковольтное ГЗ-ТЗ	5 582	0	0	5 582
Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т 3	784	0	0	784
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-ЛТЗ	742	0	0	742
Устройство комплектное низковольтное ТЗ	133	0	0	133
Верхний уровень АСУ ТП ( ГА- 3)	11 288	41	0	11 328
Верхний уровень АСУ ТП ( ГА- 4)	0	10 949	0	10 949
Верхний уровень АСУ ТП ( ГА- 5)	0	10 949	0	10 949
Устройство комплектное низковольтное Г4	3 613	0	0	3 613
Устройство комплектное низковольтное релейная защита Т4-Т24	2 749	0	0	2 749
Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т4	784	0	0	784
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управления В-220кВ В-ЛТ-4	742	0	0	742
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-Т4	1 485	0	0	1 485
Устройство комплектное низковольтное релейная защита Г45-Т5,	5 715	0	0	5 715
Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т5	795	0	0	795
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управления В-220кВ ВТ-5	742	0	0	742
Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-1	654	0	0	654
Устройство комплектное низковольтное основная защита	926	0	0	926



ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-1				
Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС Котельная	1 702	7 279	8 981	0
Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС Котельная	1 006	2 614	3 620	0
Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-1	741	0	0	741
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление ВЛ-220 кВ КГЭС- Усть-Омчуг-2	1 485	0	0	1 485
Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-2	654	0	0	654
Устройство комплектное низковольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-2	1 006	0	0	1 006
Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	2 869	0	0	2 869
Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	2 869	0	0	2 869
Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	1 200	0	0	1 200
Устройство комплектное низковольтное дифференциальная защита шин 220кВ	1 200	0	0	1 200
Панель оператора многофункциональная VH377 15" Touch 1024*768	260	0	0	260
Верхний уровень АСУ ТП (ГА- 2)	3 100	0	3 100	0
Устройство комплектное низковольтное резервная защита	20	0	0	20

ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-1				
Устройство комплектное низковольтное Т1-Т21	20	0	0	20
Комплексная система безопасности (СКУД)	729	0	0	729
Калибратор многофункциональный Transmille 3010	1 600	0	1 600	0
Алюминевая лодка "Волжанка 57 Фиш"	435	65	500	0
Мотор подвесной "HONDA BF115"	525	0	525	0
Моторно-гребная лодка "Вельбот-46М"	190	61	251	0
Лодочный мотор "YAMAHA 25 BMHS"	117	0	117	0
Электродвигатель 4МТН 280L10У1 Р=75кВт, n=570 об/мин	348	0	0	348
Электропечь СНОЛ-1,6.2,5.1/11- И1М	57	0	57	0
Бензиновый инверторный генератор FUBAG TI 2000 2кВт/220В	46	0	46	0
Насос фекальный WILO-Dreih MTC 32F39-55	55	0	55	0
Лестница стеклопластиковая ЛКС-9	80	0	80	0
Пылесос промышленный Delvir GRAND	113	0	113	0
Насос консольный в комплекте с двигателем К80-65-160 с/дв.7,5кВт	37	0	0	37
Маслосборная установка пневматическая 90литров с предкамерой, комплектов зондов и сливной воронкой	31	0	31	0
Маслораздаточная установка электрическая для бочек 180- 220кг	48	0	48	0
Герметическая комната рабочего места заправщика- сборщика картриджей 1*2*2.1м	83	0	83	0

Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (226)	382	0	382	0
Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (225)	235	0	235	0
Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (224)	209	0	209	0
Комплект промышленной мебели "АКТАКОМ" (419)	65	0	65	0
Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ-220 КГЭС - Оротукан	0	2 614	2 614	0
Сервер связи DX-500-SU	0	393	393	0
Гранулометрический анализатор ГРАН-152	0	508	508	0
Спектрофотометр ПЭ-5400ВИ	0	65	65	0
Прибор "Энергомонитор 3.3Т1 с УЗП, щупами, БГТ 0,5А; клещи 10А, 100А, 1000А, УПТН, ПИНТ, УФС-Э, УФС-И, ПФИ, учебник	0	257	257	0
Стационарный рН-метр в комплекте с электродом, электродом Sentix 41 (SET2) WTW Profiline pH 3210 (SET) 2AA21(2)- (с поверкой)	0	44	44	0
Электронные весы фирмы "Сарториус" ED3202S-RCE (с поверкой)	0	79	79	0
Электронные весы фирмы "Сарториус" ED224S-RCE (с поверкой)	0	107	107	0
Комплексная высоковольтная испытательная установка MI2094 (с поверкой)	0	159	159	0
Калибратор Fluke 715 (с поверкой)	0	49	49	0
Калибратор температуры модели RTC-157 В (с поверкой)	0	1 509	1 509	0
Периодомер-мультиметр МПП1111 (с поверкой)	0	143	143	0
Алкотестер Lion SD-400P (с поверкой)	0	63	63	0

Автоматизированная установка измерения диэлектрических потерь трансформаторного масла "Тангенс-3М" (с поверкой)	0	189	189	0
Анемометр АПР-2 прибор для измерения скорости движения воздуха в помещении	0	46	46	0
Тестер электрических установок Fluke 1653B (с поверкой)	0	51	51	0
Тепловизор NEC H 2640 (с поверкой) до +2000 С	0	2 014	2 014	0
Блок тестирования и программирования Ekip TP XTP2, Xт4, T4-T7, X1	0	98	98	0
Газоанализатор АНКАТ-7664 микро-06 CO, H2S, SO2, NO2	0	40	40	0
Установка БФН-2000	0	156	156	0
Установка БФН-2000	0	156	156	0
Установка БФН-2000	0	156	156	0
Манометр Cristal XP2i 700 кПа	0	114	114	0
Прибор контроля высоковольтных выключателей ПКВ/М7	0	330	330	0
Титратор Фишера	0	207	207	0
Инструмент гидравлический Plarad MSX400TS	0	1 183	1 183	0
Инструмент гидравлический Plarad MX-EC95TS	0	589	589	0
Гайковерт ударный пневматический NW14-149 PS 3/4", K32-30, K32-32	20	0	20	0
Гайковерт с ударным механизмом 1+1/2" Япония KW KPT-55SA	0	83	83	0
Ввод линейный высоковольтный 220 кВ, с конструктивной доработкой, SEW f/f 1050-245-2000 E7 203 WS	0	2 583	0	2 583
Ввод линейный высоковольтный 220 кВ, с конструктивной доработкой, SEW f/f 1050-245-	0	2 583	0	2 583

2000 E7 203 WS					
Ввод линейный высоковольтный 220 кВ, с конструктивной доработкой, SEW f/f 1050-245-2000 E7 203 WS	0	2 583	0	2 583	
Ввод BRIT-90-220-1050/2000 (КН 2/9/001-У)	0	793	0	793	
Ввод BRIT-90-220-1050/2000 (КН 2/9/001-У)	0	793	0	793	
Ввод BRIT-90-220-1050/2000 (КН 2/9/001-У)	0	793	0	793	
Персональный автомобиль Toyota Land Cruiser 200	0	3 452	3 452	0	
Прибор ОКСИ-ТЕСТ	0	76	76	0	
Снегоход Тайга PATRUL 550 SWT	0	350	350	0	
Персональный автомобиль Toyota Land Cruiser 200	0	3 452	3 452	0	
<b>ВСЕГО:</b>	<b>230 991</b>	<b>188 643</b>	<b>117 453</b>	<b>302 181</b>	

По состоянию на 31.12.2014 года по Обществу остались затраты по незавершенному строительству в сумме 930 891 тыс. руб.

#### 4. Приобретение объектов основных средств

№ п/п	Наименование объекта	Остаток на 01.01.2014г. (тыс. руб.)	Приобретено основных средств (тыс. руб.)	Ввод основных средств. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2014г. (тыс. руб.)
1.	Кадастровые работы по формированию Земельных участков		300		300
2.	Гос. Пошлина за регистрацию права собственности земельного участка	0	30	30	0
3.	Приобретение		269	269	

	(покупка) земельных участков				
3.	Межевание земельного участка.	0			
4.	Приобретение отдельных объектов основных средств (покупка)	0	11 464	11 464	0
	<b>Всего:</b>	<b>0</b>	<b>12 063</b>	<b>11 763</b>	<b>300</b>

В течение 2014 года произведены затраты по приобретению земельных участков на сумму 599 тыс. руб., приобретено основных средств на сумму 11 464 тыс. руб. Ввод на сумму 11 763 тыс. руб. Остаток на 31.12.2014 года 300 тыс. руб.

#### 5. Основные средства, полученные в аренду.

В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество на сумму 23 714 374,6 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. -- 23 072 121,09 тыс. руб., на 31.12.2012 г. -- 3 586 тыс. руб.)

В течение 2014 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 618 914,66 тыс. руб., стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 23 689 352,35 тыс. руб. на 31.12.2014 года;

В течение 2014 года Общество получило в пользование по договорам аренды земельные участки общей кадастровой стоимостью 24 630,19 тыс. руб., кадастровая стоимость земельных участков, полученных в аренду, составляет 25 022,25 тыс. руб. на 31.12.2014 года.

#### Арендованные земельные участки:

№ п/п	Сал до на 31.1 2.20 13	Наимено вание	Адрес	№ Дог овор а	Наимено вание арендодате ля	Сроки аренды	Общ ая арен дуе мая пло щад ь, га	Прихо д за 2014 год	Списан ие за 2014 год	Кадаст ровая стоимо сть, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	34,9 3	Земельн ый участок		АН- 49- 09- 02- 1127 8	КУМИ города Магадана	31.01.2 011 по 31.01.2 014	0,2	0	34,93	0

2	45,8 5	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	10-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.04.2014 по 28.02.2015 г.	1,04	996,36	0	1042,21
3	6,3	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район	33-12/10	КУМИ администрации МО "Среднеканский район"	01.10.2013 по 30.08.2014	2,5	0	6,3	0
4	7,4	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район			01.09.2014 по 31.07.2015	2,92	0	4,83	2,57
5	40,2	Земельный участок	Магаданская область, Омсукчанский район, п. Дукат	12-Ю-Д-2010	Отдел по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениями администрации Омсукчанского района	01.11.2013 по 01.11.2016	1	0,48	0	40,68
6	1,28	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.01.2011 по 31.12.2016	0,09	0,53	0	1,81
7	22,8 8	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район	29-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.11.2014 по 30.09.2015	5,1	497,32	0	520,20

			район, п. Синегорье		ьный район Магаданской области"	015				
8	35,86	Земельный участок	Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, 108	АН-49-09-03-12043	КУМИ города Магдана	21.06.2009 по 30.06.2014	0,14	0	35,86	0
9	47,4	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	3-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.08.2014 по 30.06.2015	0,6	171,85	0	219,25
10	231,93	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	232	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	01.01.2011 по 31.12.2015	61,9	22962,04	0	23193,97
11	0	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	1260	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	01.01.2014 по 30.11.2014	0,27	0,25	0	0,25
12	0	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	1315	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	14.07.2014 по 14.06.2015	0,05	1,06	0	1,06
13	0	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	1316	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	14.07.2014 по 14.06.2015	0,33	0,30	0	0,30



## Арендованные основные средства:

№ п/п	Салдо на 31.12.2013	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, кв. м.	Приход за 2014 год	Списание за 2014 год	Годовая стоимость арендной платы по договору, тыс. руб.
1	2251,53	Автомобиль NISSAN PATHFINDER	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	502-2014/эксн	Общество с ограниченной ответственностью "КАДАР-авто транс"	11.06.2014 по 30.04.2015	0	0	637,28	1614,25
2	23065855,37	ГТС	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1204	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	0	0	23065855,37
3	59,5	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	3/2014	МО "Поселок Синегорье"	01.01.2014 по 30.11.2014	68,6	0	59,5	0
4	27,32	Спец. Пожарный Урал-43202	Магаданская область, п. Уптар	1181	Открытое акционерное общество "Усть-Среднекан ГЭСстрой"	01.01.2014 по 31.12.2014	0	0	22,04	5,28
5	53,43	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский	17/2014	МО "Поселок Синегорье"	01.12.2014 по 31.10.2015	61,6	8,32	0	61,75

			район, п. Синегорье							
6	60,28	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	19/2014	МО "Поселок Синегорье"	01.12.2014 по 31.10.2015	69,5	9,39	0	69,67
7	52,91	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	18/2014	МО "Поселок Синегорье"	01.12.2014 по 31.10.2015	61,0	8,24		61,15
8	25,15	Подстанция ПТП-400	Магаданская область, п. Уптар	137	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	25,15
9	24,01	наружные низковольтные электрические сети 0,4 кВ	Магаданская область, п. Уптар	138	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	24,01
10	23,6	ЛЭП 6 кВ от ПС 35/6 кВ "Уптар" до ТП проектируемого объекта "Реконструкция в котельной п. Уптар"	Магаданская область, п. Уптар	149	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	23,6
11	1617,77	Автомобиль NISSAN PATHFInder	Магаданская область, Ягоднинский	1276	Общество с ограниченной ответственностью	01.01.2014 по 31.12.2014	0	0	490,53	1127,24

		2.5. ДЛБ	район, п. Синегорье		"КАДАР-авто транс"					
12	48	оборудование трансформаторной подстанцией	Московская область, п. Балашиха	A45/2009	ЗАО "Синател"	на неопределенный срок	0	0	0	48
13	1548,19	ВЛ-220 кВ Усть-Среднеканская ГЭС - Оротукан	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1206	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	618888,71	0	620436,9

#### 6. Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних Обществ, производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. Вклад в уставные капиталы дочерних обществ ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» и ОАО «Усть-Среднеканская ГЭСстрой» отражены по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества. Акции дочерних Обществ не имеют текущей рыночной стоимости. Существенного снижения стоимости этих финансовых вложений не было.

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование	Остаток на 01.01.14г.	Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2014г.
1	Долгосрочные финансовые вложения <b>всего</b> , в том числе:	<b>8 551 480</b>	-	<b>8 551 480</b>
1.1	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	8 341 469	-	8 341 469
1.2	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭСстрой»	210 011	-	210 011

За 2014 год по долгосрочным финансовым вложениям изменений нет.

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 7. Запасы

В статью «Запасы» по строке бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, в сумме затрат на приобретение за исключением, возмещаемых из бюджета налогов. Фактическая себестоимость запасов не подлежит изменению кроме случаев, прямо установленных законодательством РФ.

На конец отчетного периода общая сумма производственных запасов составила 75 117 тыс. руб., в том числе:

- запасные части - 22 700 тыс. руб.,
- сырье и материалы - 24 496 тыс. руб.,
- топливо - 5 082 тыс. руб.,
- специальная оснастка и специальная одежда - 13 149 тыс. руб.,
- основные средства, учтенные в составе материалов - 1 368 тыс. руб.,
- строительные материалы - 567 тыс. руб.,
- прочие материалы - 3 277 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов - 4 478 тыс. руб.

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость продукции в сумме, пропорциональной стоимости произведенных расходов с учетом периода, на который распространяются данные расходы. На конец отчетного периода стоимость расходов составила 4 478 тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение - 3 515 тыс. руб.,
- страхование - 94 тыс. руб.,
- предоставление права доступа к комплексу документов, размещенных в сети Интернет - 609 тыс. руб.,
- межевание земель ВЛ-220 Колымская ГЭС-Дукат - 260 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 8. Дебиторская задолженность

### 8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

На конец отчетного периода сумма в размере 30 702 тыс. руб. долгосрочной дебиторской задолженности погашена.

Наименование	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2014	на 31.12.2014
Покупатели, заказчики, в том числе:	30 702	0
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	30 702	0

### 8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

На 01.01.14г. сумма дебиторской задолженности составляла 401 773 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности составила – 416 827 тыс. руб., в т. ч. просроченная задолженность 107 592 тыс. руб.

ОАО «Колымаэнерго»

## Расшифровка дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование	на 01.01.2014	на 31.12.2014
<b>Покупатели, заказчики (стр. 1232.1), в том числе:</b>	<b>357 397</b>	<b>330463</b>
Потребители электрической энергии, в том числе:	<b>173 191</b>	<b>255447</b>
ОАО «Магаданэнерго»	83 794	165 770
МУП СМПП ЖКХ	26 748	22 581
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» дог.24,24а, 24б, гостиница, работники.	58 205	61 962
Население п.Синегорье, п.Уптар	1 425	1 770
МУП г. Магадан «Водоканал»	262	297
ООО «КАДАР-Автотранс»	0	203
ООО «НМУ Гидромонтаж»	72	0
МУ г. Магадан «Горсвет»	95	135
МУ «Дворец спорта» п. Синегорье	65	47
МУЗ «Синегорьевская больница»	0	0
МБДОУ «Детский сад №65» п. Уптар	69	28
МБУ «Комбинат зеленого хозяйства» г. Магадан	0	29
ООО «СКС «СтройАльянс»	49	0
Предприниматель Тарабан И.И.	0	45
ООО «Эмбису»	287	100
ЗАО «Полис Логистика»	830	869
ОАО «Горнодобывающая компания «Берелех»	29	8
ФГУП «Почта России»	25	18
МБОУ «СОШ №23» п. Уптар	82	108
Предприниматель Такачева А.Н.	0	38
ООО «Центр»	243	0
ООО «Лера»	59	0
Предприниматель Подолян	132	644
МОБУ социального обслуживания населения «Оздоровительно-реабилитационный центр «Синегорье»	196	0
ООО «Тристан»	0	447
ООО «ГУК «Соколовское ЖКХ» п. Уптар	51	41
ООО «Управляющая компания Синегорье»		35
Прочие потребители	473	272
<b>Контрагенты по хозяйственным договорам, всего в том числе, наиболее крупные:</b>	<b>184 206</b>	<b>75 016</b>
ЗАО «Строительное управление №1»	0	886
ОАО «Магаданэнерго»	0	181
ООО «Тристан»		767
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	183 489	72 388
ООО «Кадар-Автотранс»	648	613
Прочие	69	181

Наименование	на 01.01.2014	на 31.12.2014
<b>авансы выданные (стр. 1232.5), в том числе наиболее крупные:</b>	<b>35 758</b>	<b>63 380</b>
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	12 247	23 068
ООО «Промавтоматика»	9 767	9 767
ООО ПК«Регтон-ЭлектроМонтаж»	0	3 648
ОАО «Авиакомпания «Якутия»	170	170
ЗАО «Химреактивснаб»	0	562
ООО «Компания «ВостокСтройМастер»	0	472
ФГУП «Почта России»	148	202
ООО «Аэропорт Магадан»	0	93
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	278	12 810
ООО «СоколАвиаГранс»	46	4 689
ООО «Электроавтоматика»	2 266	2 266
ОАО «Магажанэнерго» филиал «Магаданэнергосбыт»	3 531	803
ЗАО «Кадницы-на-Вятке»	214	534
ООО «Устойчивые системы»	139	0
ООО «Электронприбор»	2 356	0
ООО «Росэлектромаш» г. Новосибирск	551	0
ООО «СтройСвязьКомплект»	2 624	385
ООО «СталДЛТД»	300	0
ООО «Новационный цунтр «ЭНАС»	13	0
ЗАО «ЭНПИ Консалт»	354	379
ООО «Техноавиа-Хабаровск»	157	0
ОАО «Центр развития экономики»	27	27
ООО «Геотехнологии»	424	0
ООО «ПКС-Энерго»	0	594
ЗАО «Восток-Сервис-Амур»	0	477
ООО «ПрогрессГрупп»	0	496
ООО «Технотрейд»	0	48
ООО «Промстройэлектра»	0	1 016
ЗАО «Техком-Союз»	0	187
ООО «Акцион-пресс»	82	80
ООО «Приоретет»	0	57
ООО «Энергоремонт»	0	138
ООО «Тетис ПРО»	0	283
Прочие	64	129
<b>Прочие дебиторы (стр. 1232.6), в том числе:</b>	<b>8 618</b>	<b>22 984</b>
Задолженность по возмещению расходов по госпошлине (судебные решения, предъявленные иски)	40	121
Задолженность по зарплате (отпускные)	379	2 152
Физические лица (авиабилеты)	955	6 509
Переплата по земельному налогу в местный бюджет	126	50
Подотчетные суммы		187
Переплата за пользование водными объектами	445	166
Расчеты по страховым взносам	376	312

Наименование	на 01.01.2014	на 31.12.2014
Задолженность по имущественному и личному страхованию	11	23
Переплата по налогу на прибыль	0	2 544
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 230	1 850
Дальневосточный региональный центр МЧС России	0	180
ООО «ПКК «КРОН-Энерго»	117	0
ООО «Компания «ВостокСтойМастер»	0	52
ООО «АльфаСтрахование»	0	80
ООО «Электроавтоматика» (неустойка исп. Лист А 37-1289/2014 от 08.09.14г)	0	5 884
Переплата с доходов физических лиц	0	218
ООО «Полард-М»	395	395
ИП Костин Д.В.	30	115
ООО «ЭнергоРемонт»	0	138
ООО «Уралэнергопрофит»	0	41
ООО «МастерПарт»	0	70
ООО «Магаданнефто»	0	45
ИП «Лебедев»	163	47
ООО «Новосибирская Энергетическая компания»	346	353
ООО «ПромАрт»	0	289
ОГУП «Магадан фармация»	35	0
ООО «Винат» г. Магадан	27	0
ООО «Эндил-Импорт»	472	0
ООО «Эксист М»	0	63
ООО «Вито»	17	0
ООО «Софт-капитал»	151	0
ООО «Промхолод»	0	47
ОАО «Пензмап»	0	80
ООО «МслведьДВ»	0	236
ООО «СВПСервис»	0	41
ООО «ПрогрессГрупп»	168	465
ЗАО «Ресурс»	52	0
ОАО «Усть-СреднекашГЭСстрой»	36	46
ГОУ ВПО ИрГТУ г. Иркутск	46	46
ОАО СК «Альянс»	750	0
ООО «Эксист-Р» г. Москва	38	0
ООО «ЦентрТекстиль»	61	0
ООО ТД Орелкомпрессормаш»	47	0
ООО «Торгсервис»	16	0
ООО «Кухни Всем»	32	0
ИП «Колонин»	35	0
прочие	22	139

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС в балансе, отчете, настоящих пояснений и в Приложении к Пояснениям (таблицах).

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 9. Денежные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2014г.	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Средства в кассе	1	293	540
Средства на расчетных счетах	256	537	139
<b>Всего:</b>	<b>257</b>	<b>830</b>	<b>679</b>

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций, величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в Отчете о движении денежных средств.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по текущей деятельности представлены в следующей таблице:

Наименование	2014год	2013год
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Возмещение расходов из ФСС	2 262	2 245
Причисленные проценты на остаток средств на счете	1 664	908
По исполнительным листам (квартплата, нарушение хозяйственных договоров)	146	100
За бланки трудовых книжек	2	3
За проживание в гостинице	619	83
Возмещение затрат по налогам с дочерними предприятиями	93	50
Поступления от реализации ТМЦ	93 806	3 655
Возврат средств прочий	4 079	404
Возврат за авиабилеты	513	0
Доходы от размещения денежных средств в депозиты	4 214	0
Возврат депозита	250 000	0
Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам платежей в бюджет	74 856	8 929
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности:</b>	<b>432 254</b>	<b>16 377</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	5 143	6 620
Налоги	616 047	331 916
Экологические расходы	217	136

ОАО «Колымаэнерго»



Размещение денежных средств в депозит	250 000	0
Выплата дивидендов	830	15
Штрафы	180	10
За обучение в ВУЗе по договорам	145	344
Ошибочно перечисленные средства	2 083	0
Выплаты на мероприятия социального и культурно-массового характера	59	0
Детские новогодние подарки	245	470
Выплаты по исполнительным листам	468	852
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	387	267
Возврат средств	709	0
Представительские расходы	1 041	1 009
Командировочные расходы	7 089	5 318
Благотворительные расходы	514	2 649
<b>Итого платежи по текущей деятельности:</b>	<b>885 157</b>	<b>349 606</b>

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по инвестиционной деятельности представлены в следующей таблице:

Прочие выплаты по инвестиционной деятельности (строка 4229)	2014год	2013год
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	0	0
Межевание земель	0	0
Аренда земельного участка	45	39
Приобретение земельного участка	0	49
<b>Итого платежи по инвестиционной деятельности:</b>	<b>45</b>	<b>88</b>
<b>Прочие поступления финансовой деятельности (строка 4319)</b>		
Дивиденды полученные	375	0
<b>Итого поступления по финансовой деятельности:</b>	<b>375</b>	<b>0</b>

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций, величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в Отчете о движении денежных средств.

#### 10. Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	НДС по авансам полученным	15	30	55

## 11. Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты. По ОАО «Колымаэнерго» предоставлена рассрочка погашения задолженности в бюджет и внебюджетные фонды по постановлениям Межрайонных инспекций МНС России, сроком на 12 лет, начиная с 2007 года по 2018 год, в соответствии с графиком погашения задолженности по Определению Судебной коллегии (Дело №2-1173/07. №33-933 25 декабря 2007года).

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2014 года составили 761 111 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	На начало отчетного периода	Уплачено в 2014 году	Перенесено в краткосрочную задолженность	На конец отчетного периода
<b>Задолженность перед социальными фондами в том числе:</b>	<b>941 609</b>	<b>21 540</b>	<b>193 662</b>	<b>726 407</b>
Пени и штрафы в государственные внебюджетные фонды	941 609	21 540	193 662	726 407
<b>Задолженность перед бюджетом в том числе:</b>	<b>542 723</b>	<b>248 263</b>	<b>259 756</b>	<b>34 704</b>
Пени, штрафы	542 723	248 263	259 756	34 704
<b>Всего:</b>	<b>1 484 332</b>	<b>269 803</b>	<b>453 418</b>	<b>761 111</b>

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 12. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила 125 440 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 932 134 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей задолженности
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>932 134</b>	<b>100</b>
<i>в том числе:</i>		
<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>424 803</b>	<b>46,0</b>
из них наиболее крупные:		
ОАО «МТС»	40	
МУП СМП ЖКХ иЭ	128	
ОАО «Магаданэнерго»	2 490	
ОАО «ВНИИГ им. Веденеева»	1 042	
ООО «НПО «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	7 683	
ОАО «УстьСреднеканГЭСстрой»	217	
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	401 536	
ФГУП «Управление ведомственной охраны»	1 817	
ООО «Энергопром-Диагностика»	65	
ОАО «СГЭМ»	1 844	
ООО «Стаффарт»	58	
ЗАО «АнсенаТ-ТМ»	319	
ОАО «Ростелеком»	246	
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	2 203	
ИП «Листвянская»	621	
Предприниматель Тарабан И.И.	139	
ООО «ЭкостарТехолоджи»	66	
ЗАО «Кадницы на Вятки»	1 645	
ООО «Кадар-Автотранс»	316	
ЗАО «Сетьтелеком»	64	
ООО «ПрогрессГрупп»	289	
ООО «Салт-ЛТД»		
ООО «ПК Регион-ЭлектроМонтаж»	1 782	
ООО «Правовой центр»		
ЗАО «Рэйс-телеком»	89	
Прочие	104	
<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1523 баланса)</b>	<b>193 693</b>	<b>21,0</b>
Пени по внебюджетным фондам в федеральный бюджет (перенесены с долгосрочных обязательств, согласно графику гашения)	193 126	
Пени в фонд социального страхования (перенесены с долгосрочных обязательств, согласно графику гашения)	17	
Пени в фонд обязательного медицинского страхования (перенесены с долгосрочных обязательств, согласно графику гашения)	518	
Пенсионный фонд РФ (страховая и накопительная часть)	19	
Страховые взносы на обязательное соц. Страхование от н/случаев	13	

ОАО «Кольмаэнерго»

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей задолженности
<b>Задолженность перед бюджетом (стр. 1524 баланса)</b>	<b>313 333</b>	<b>33,0</b>
<i>из них:</i>		
По налогу на добавленную стоимость	52 488	
По транспортному налогу	40	
По налогу на имущество	1 048	
По прочим налогам и сборам (пени перенесены с долгосрочных обязательств, согласно графика гашения )	259 757	
<b>Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1527 баланса)</b>	<b>305</b>	
Расчет оплаты за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	37	
Задолженность по дивидендам	3	
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	8	
ООО «ПромСтройМонтаж и Вентиляционные Системы»	39	
Депонированная з/плата	136	
ФГУ 3-й отряд ФПС по Магаданской области п. Синегорье	26	
ООО «Строй Альянс»	10	
МО «Поселок Синегорье»	17	
Краткосрочная задолженность по прочим кредиторам	29	

Кредиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС в балансе, настоящих Пояснениях и в Приложении к Пояснениям (таблицах).

По сравнению с 2013 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 806 694 тыс. руб. за счет переноса пени по налогам и внебюджетным фондам в сумме 453 418 тыс. руб. из долгосрочных обязательств, в краткосрочные обязательства согласно графику гашения и неуплаты арендной платы за оборудование по Усть - Среднеканской ГЭС.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на сумму 409 380 тыс. руб. и составила 424 803 тыс. руб.

Задолженность по внебюджетным фондам по состоянию на 31.12.14г. составила 193 693 тыс. руб. в том числе:

- пени в фонды социального страхования (перенесены из долгосрочных обязательств по графику гашения) - 193 662 тыс. руб.;
- Пенсионный фонд РФ (страховая и накопительная часть) – 18 тыс. руб.;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 13 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 1524 бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составила 313 333 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 52 488 тыс. руб.;
- налог на имущество -- 1 048 тыс. руб.;
- прочие налоги и сборы (перенесены из долгосрочных обязательств пени по графику гашения) – 259 757 тыс. руб.;
- транспортный налог – 40 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2013года составила 87 573 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 50 809 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 146 тыс. руб.;

ОАО «Колымаэнерго»

- налог на имущество -- 36 579 тыс. руб.;

- прочие налоги и сборы -- 39 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по пеням во внебюджетные фонды составляет 170 222 тыс. руб. за 2013 год.

Определением Магаданского областного суда №33-540/2014 от 02.07.2014 было прекращено действие рассрочки погашения задолженности по постановлениям Межрайонных инспекций МНС России №1,2,3,4, объединенным в сводное исполнительное производство №56/554/16/2007/СВ, в размере 1 514 320 433 рубля по 2031 год, предоставленной определением Магаданского городского суда от 12 сентября 2013 года. В результате стал действовать прежний график погашения задолженности перед бюджетом по сводному исполнительному производству №56/554/16/2007/СВ, предусматривающий завершение расчетов в 2018 году (основание - определение судебной коллегии по гражданским делам Магаданского суда №33-933 от 25.12.2007)

В результате изменения графика погашения задолженности, по состоянию на 31.12.2014 непогашенный по графику 2013 года остался сумма 170 222 тыс. руб.

Общая сумма задолженности перед бюджетом по сводному исполнительному производству №56/554/15/2007/СВ на отчетную дату (на 31.12.2014) составляла 1 214 173 тыс. руб. в т. ч. не погашенная по графику 2013 года -- 170 222 тыс. руб.. Таким образом в 2015 году Обществу следует погасить задолженность на сумму 440 222 тыс. руб.

В бизнес - план Общества на 2015 год заложено расходов на погашение указанного долга в сумме 270 000 тыс. руб., т.е. только на платежи 2015 года, в связи с чем Обществом 28.01.2015 года подано заявление в Магаданский городской суд об изменении способа гашения суммы 170 222 тыс. руб. долями до конца периода рассрочки с 2015 года по 2018 год.

По прочим кредиторам задолженность снижена на сумму 21 928 тыс. руб. и составила 305 тыс. руб. (стр. баланса 1527)

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2013 года составили 107 902 тыс. руб.

За 2014 год начислено оценочных обязательств на оплату отпусков с учетом страховых взносов на сумму 103 643 тыс. руб. Использовано средств, при начислении отпусковых и страховых взносов 108 698 тыс. руб.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2014 года составляет 102 847 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Дополнительная информация о наличии и движении Оценочных обязательств, приведена в разделе 7 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 14. Налоги

#### 14.1 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 345 976 тыс. руб. (309 178 тыс. руб. – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 160 036 тыс. руб. (94 183 тыс. руб. – в 2013 году).

#### 14.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 21 457 тыс. руб. (в 2013 году сумма условного расхода составила 32 545 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 – 5 720 тыс. руб. (в 2013 году – 9 297 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 6 001 тыс. руб. (в 2013 году – 20 792 тыс. руб.), из них: расход от изменения начисленного износа основных средств от переоценки на 31.12.2013 года - 9 548 тыс. руб. постоянных налоговых активов – 281 тыс. руб. (в 2013 году – 11 495 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества. Постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения разниц, не увеличивающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль и за 2014 год составляют: дивиденды полученные - 375 тыс. руб., доходы прошлых лет 328 тыс. руб., возврат денежной субсидии на приобретение жилья 495 тыс. руб., прочие 207 тыс. руб.

В 2013 году сформированы ПНА: списанные пени, штрафы по решению суда – 50 905 тыс. руб., доход по начисленному износу от переоценки на 31.12.2013г. – 6 214 тыс. руб., прочие – 357 тыс. руб.).

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 16 535 тыс. руб. (в 2013 году – 2 351 тыс. руб.), в том числе, возникших в текущем году – 17 309 тыс. руб., из них убыток текущего периода 9 444 тыс. руб., в основных средствах обусловленных различной амортизацией в бухгалтерском и налоговом учете - 7 865 тыс. руб. (в 2013 году – 2 351 тыс. руб.) и погашенных – 774 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 226 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.), в том числе: возникших в текущем периоде – 2 925 тыс. руб. из них: по Колымской ГЭС – 2 817 тыс. руб., по КЭС – 108 тыс. руб. и погашенных – 1 699 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.), из них по Колымской ГЭС – 1 676 тыс. руб., по КЭС – 23 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговый убыток за 2014 год составляет 47 218 тыс. руб. (в 2013 году налогооблагаемая прибыль – 220 963 тыс. руб.).

#### Расшифровка строки 2460 «Прочее» формы «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	2014год	2013год
Оценочное налоговое обязательство по уплате		

налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом		
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(99)	(19 619)
Сумма списанных отложенных налоговых активов в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года		
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года		
Суммы списанных в дебет счета 99 отложенных налоговых активов (п.17 ПБУ 18/02)	(429)	
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(288)	
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(816)</b>	<b>(19 619)</b>

### 14.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 146 946 тыс. руб. (в 2013 году – 148 137 тыс. руб.), в прочие расходы – 218 тыс. руб. (в 2013 году – 175 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2014 году отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество -146 765 тыс. руб.,
- налог на землю – 78 тыс. руб.,
- транспортный налог – 103 тыс. руб.

В 2013 году: налог на имущество – 147 993 тыс. руб., налог на землю – 54 тыс. руб., транспортный налог – 90 тыс. руб.

В состав прочих расходов в 2014 году включены:

- налог на имущество – 205 тыс. руб.,
- транспортный налог – 13 тыс. руб.

*В 2013 году: налог на имущество – 168 тыс. руб., транспортный налог – 7 тыс. руб.*

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

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

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

	2014 год, тыс. руб.	2013 год, тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Выручка всего, <i>в том числе:</i>	1 904 281	1 694 019	+210 262	+11,0
производство электроэнергии	1 515 129	1 187 405	+327 724	+21,6
передача электроэнергии	280 810	282 265	-1 455	-0,5
выполнение работ по капитальному строительству	0	0	0	0
выполнение услуг по ремонту	8 604	1 446	+7 158	+83,2
Выполнение услуг по эксплуатации и обслуживанию сооружений гидроэнергетики	0	1 440	-1 440	-100
прочие работы, услуги	99 738	221 463	-121 725	-122,0

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 11,0% и составила 1 904 281 тыс. руб.

Дополнительная информация о затратах на производство приведена в разделе 6 приложения Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 16. Доходы от участия в других организациях

За 2014 год получены дивиденды в сумме 375 тыс. руб. от дочернего Общества ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС».

#### 17. Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы, прочие расходы	2014 год		2013 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа МПЗ	6 570	5 854	3 542	3 071
Списание основных средств.	740	-	212	7
Признанные и присужденные санкции	6 004	-	15	-
Доходы прошлых лет.	375	-	138	-
Выплаты по Решениям суда физическим лицам.	-	455	-	-
Доход от страхового возмещения.	639	-	-	-
Сдача имущества в аренду.	4 145	589	4 789	810
Возврат денежных средств, предоставляемых работникам в виде целевых субсидий на приобретение жилья и начисленных по ним процентов	554	-	-	-
Услуги ОАО «МТС»	36	-	36	-
Расходы от списания дебиторской задолженности.	-	117	-	-
Затраты по базе в п. Салтыковка Московской	314	289	621	545

(тыс. руб.)



области				
От продажи скального грунта для ООО «Холдинговая компания «Амур-мост»	-		847	-
От оказания услуг для МО «Поселок Синегорье»	21		85	-
От поступления денежных средств по исполнительному производству (квартплата населения)	113		39	
Отражена сумма дооценки основных средств, равная сумме уценки их, проведенной в предыдущие отчетные периоды (на 01.01.2010г)	-		1 381	
Отражена сумма уценки основных средств (амортизация) при переоценке на 31.12.2013г.	-		4 833	
Прочая реализация работ, услуг	802		425	-
Списание штрафов и пеней по налогам и сборам по решению суда Магаданской области №А37-3683/2012 от 22.01.2013г.	-		50 905	-
Представительские расходы		1 041	-	1 123
Содержание рабочей столовой		3 091	-	3 987
Износ непромышленных объектов		721	-	927
НДС не принятый к возмещению и начисленный по ценным подаркам		286	-	377
Дополнительные отпуска сверх норм		3 374	-	1 881
Оплата проезда членам семьи по заявлению в связи с утерей билетов		3	-	49
Обучение студентов		115	-	248
Услуги связи		349	-	572
Зарплата врача здравпункта КГЭС		708	-	687
Расходы по участию в Совете директоров.		386	-	253
Расходы по участию в ревизионной комиссии		53	-	47
НДС к уплате в бюджет по муниципальному имуществу, полученному по договорам безвозмездного пользования		13	-	13
Обучение в учебном комбинате		69	-	11
Услуги VIP залов		15	-	-
Страховые взносы		4 326	-	4 741
Госпошлина		149	-	50
Приобретение новогодних подарков		245	-	410
Командировочные расходы		50	-	178
Ритуальные услуги			-	7
Расходы на благотворительность		514	-	2 649
Вклады в НПФ (по фельдшеру и столовой КГЭС)		241	-	184
Оценочное обязательство на выплату отпускных (по фельдшеру и столовой КГЭС)		1 089	-	978
Штрафные санкции за административные правонарушения		180	-	796
Расходы по обслуживанию собственных акций		61	-	40
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	30	1 132	36	-

Расходы на банковские услуги	-	717	-	733
Убытки прошлых лет	-	65	-	855
Расходы на социальные мероприятия	-	11 456	-	14 638
Отражено превышение суммы уценки над суммой дооценки основных средств, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды (на 01.01.2010г)			-	424
Отражена уценка основных средств (первоначальная стоимость) при переоценке основных средств на 21.12.2013г.				9 124
Прочие расходы		44	-	121
<b>Всего:</b>	<b>20 343</b>	<b>37 797</b>	<b>67 904</b>	<b>50 536</b>

### 18. Добавочный капитал

На 31.12.2013 года добавочный капитал составил 3 549 792 тыс. руб. в том числе:

- переоценка внеоборотных активов - 3 442 809 тыс. руб.,
- добавочный капитал (без переоценки) - 106 983 тыс. руб.

За 2014 год добавочный капитал (без переоценки) не увеличился.

За 2014 год переоценка внеоборотных активов уменьшилась на 2 215 тыс. руб. по списанным основным средствам по предыдущим переоценкам.

На 31.12.2014 года добавочный капитал составил 3 547 577 тыс. руб. в том числе:

- переоценка внеоборотных активов - 3 440 594 тыс. руб.,
- добавочный капитал – 106 983 тыс. руб.

### 19. Структура акционерного капитала

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2014г.	31.12.2014г.
ОАО «РусГидро»	12 063 052 613	12 063 052 613
Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области	109 161 367	0
ООО «Страховая компания «Гелиос Резерв»	38 181 820	38 181 820
Физические лица	4 156 070	113 317 437

Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества.

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2014		31.12.2014	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ОАО «РусГидро»	98,76	98,76	98,76	98,76

Уставный капитал Общества за 2014 год не изменился.

Наименование	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций
Обыкновенные акции	12 214 551 870	1	12 214 551 870
<b>Всего:</b>	<b>12 214 551 870</b>		<b>12 214 551 870</b>

## 20. Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

### 20.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (по сроку исковой давности) (счет 007).

№ п/п	Наименование	(тыс. руб.)	
		2010 год	2014 год
1	ООО «Мегатрак»	60	
2	ОАО «Дальневосточный завод металлоконструкций»	7	
3	ООО «Графит Эл - Московский электродный завод»	2	
4	ООО «Кода»	495	
5	УФК по Магаданской области	14	
6	ОАО «Дальневосточная компания электросвязи»	14	
7	ООО «Стройпроектсервис»	132	
8	ООО «Спецавтоматика»	62	
9	ООО «Торговый Дом «Торгфлекс»	238	
10	ООО «Монтажстрой»	2	
11	ООО «Ренар»	250	
12	ОАО «Амурметалл»	59	
13	Задолженность физического лица (Обозный В. В.)	5	
14	Среднеканское УМП «Жилкоммунэнерго»	13	
15	ООО «Фактор»		34
16	ООО ПКК «Крон-Энерго»		117
	<b>Итого:</b>	<b>1 353</b>	<b>151</b>
	<b>Всего:</b>	<b>1 504</b>	

Остаток на 31.12.2013 года 3 909 тыс. руб.

Поступило за 2014 год 151 тыс. руб.

Списано в 2014 году (оборот за 2009 год) - 2 556 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2014 года 1 504 тыс. руб.

### 20.2 Обеспечение обязательств и платежей полученных (счет 008).

Наименование контрагента	Наименование обеспечения/обязательств	Договор	Сумма, тыс. руб.
ООО «ПК Регион-Энергомонтаж»	Банковская гарантия №0140/0000009/1 от 24.12.2014 от ОАО «Азиатско-Тихоокеанский Банк»	№525-2014/ТПиР от 31.01.14г.	2 722
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская	Банковская гарантия № 97/13 от 12.12.2013 г. Банк ВТБ (ОАО)	№450-2013 ТПиР от 16.10.2013 г	3 987

электротехническая компания"			
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 66/14-г/3 от 18.09.2014 г. Банк ВТБ (ОАО)	№ 521-2014/ТПИР от 28.07.2014 г.	7 788
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 83/13-г от 11.10.2013 г. Банк ВТБ (ОАО)	№ 417-2013 /ТПИР от 20.06.2013г	4 995
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 36/13 от 26.06.2013 г. Банк ВТБ	№ 293-2011/ТПИР от 20.11.2011 г.	2 584
ООО Научно-производственное объединение "Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № 66/14-г/4 от 18.09.2014 г. Банк ВТБ (ОАО)	№ 521-2014/ТПИР от 28.07.2014 г.	2 596
<b>Всего:</b>			<b>24 672</b>

### 20.3 Бланки строгой отчетности (счет 006).

Бланки строгой отчетности – 10 тыс. руб. в том числе:  
- трудовые книжки и вкладыши к ним – 10 тыс. руб.

### 21. Государственная помощь.

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

### 22. Дочерние Общества.

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2014г.

№ п/п	Наименование, вид деятельности	Местонахождение	Сумма переданных акций, тыс. руб.	Доля в УК дочерних обществ, %
1.	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» - заказчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	8 155 779 796	29,41
2.	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - подрядчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	297 547	100

## 23. Связанные стороны

### 23.1. Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж работ и услуг связанным сторонам составила (без учета НДС) за 2014 год 290 130 тыс. руб., за 2013 год 421 072 тыс. руб.

Наименование	(тыс. руб.)	
	Сумма 2014 год	Сумма 2013 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	272 519	289 195
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	17 611	131 877
<b>Всего:</b>	<b>290 130</b>	<b>421 072</b>

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2014 год продано электроэнергия по регулируемым ценам на 183 209 тыс. руб., за 2013 год на 189 227 тыс. руб., услуги по ремонту за 2014 год – 8 604 тыс. руб., за 2013 год - 1 446 тыс. руб., по прочим работам и услугам за 2014 год - 80 706 тыс. руб., за 2013 год - 98 522 тыс. руб.

По ОАО «Усть - Среднеканская ГЭС» за 2014 год продано электроэнергия по регулируемым ценам на 105 554 тыс. руб., за 2013 год на 83 188 тыс. руб., по прочим работам и услугам за 2014г. - 17 505 тыс. руб., за 2013г.- 48 689 тыс. руб.

### 23.2. Закупки у связанных сторон

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

Наименование	(тыс. руб.)	
	Сумма за 2014год	Сумма за 2013 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	2 194	5 142
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	437 845	85 508
<b>Всего:</b>	<b>440 039</b>	<b>90 650</b>

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2014 год:

- приобретенные услуги за субподрядные строительные-монтажные работы на сумму 0 тыс. руб., за 2013год - 144 тыс. руб.,
- транспортные услуги - 7 тыс. руб., за 2013г. - 0 тыс. руб.,
- прочие услуги - 2 187тыс. руб., за 2013год - 4 998 тыс. руб.

По ОАО "Усть - Среднеканская ГЭС за 2014год:

- покупка МПЗ, на сумму 0 тыс. руб., за 2013г.- 324 тыс. руб.,
- покупка основных средств 0 тыс. руб., за 2013г.- 176 тыс. руб.,
- аренда движимого имущества - 389 397 тыс. руб., за 2013г. - 83 696 тыс. руб.,
- аренда недвижимого имущества - 48 443тыс. руб., за 2013г. - 1 312 тыс. руб.,
- субаренда земельного участка - 5 тыс. руб.

## 23.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014
<b>I. Долгосрочная задолженность</b>				
<b>Дочерние общества</b>				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой" (за МПЗ)		30 702	0	0
<b>Итого:</b>		<b>30 702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Краткосрочная задолженность</b>				
<b>Дочерние общества</b>				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой" (эл. энергия, МПЗ, услуги)	134 434	211 026	217	476
<b>Итого:</b>	<b>134 434</b>	<b>211 026</b>	<b>217</b>	<b>476</b>
<b>I. Долгосрочная задолженность</b>				
<b>Дочерние общества</b>				
ОАО "Усть-СреднеканскаяГЭС" (ГСМ)		2		
<b>Итого:</b>		<b>2</b>		
<b>II. Краткосрочная задолженность</b>				
<b>Дочерние общества</b>				
ОАО "Усть-СреднеканскаяГЭС (услуги)			401 536	21 830
<b>Итого:</b>			<b>401 536</b>	<b>21 830</b>

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

## 24. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и состав заместителей генерального директора. В 2014 году Общество начислило членам Совета директоров 386 тыс. руб., (за 2013 год 253 тыс. руб.)

Генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения начислены на общую сумму 53 507 тыс. руб. (2013 год - 58 165 тыс. руб.).

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

Долгосрочные вознаграждения составили 2 912 тыс. руб. и 2 521 тыс. руб. за 2014 и 2013 гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд в 2014 году сумма составила 2 912 тыс. руб. (корпоративные взносы и взносы предприятия по паритетной программе), в 2013 году сумма составила 2 521 тыс. руб.

## 25. Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г.

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, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	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.	Хазиахметов Тимур Расимович	-	Член Совета директоров	28.05.2014	нет	нет
2.	Станюленайте Янина Эдуардовна	-	Член Совета директоров	28.05.2014	нет	нет
3.	Ефимов Сергей Владимирович	-	Член Совета директоров	28.05.2014	нет	нет
4.	Киров Сергей Анатольевич	-	Член Совета директоров	28.05.2014	нет	нет
5.	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	28.05.2014	нет	нет
6.	Открытое акционерное общество «РусГидро»	117393, г. Москва, ул. Ахитектора Власова, 51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25.10.2011	98,76	98,76

## 26. Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2014 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, (тыс. руб.)	Стадия рассмотрения
ОАО «Колымаэнерго»	ООО Эмбису	Взыскание задолженности, пени	295,3	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме - 304,2
ОАО «Колымаэнерго»	Администрация МО Поселок Синегорье	Взыскание задолженности, пени	26,5	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме - 28,5
ОАО «Колымаэнерго»	ООО Эмбису	Взыскание задолженности	670,8	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме - 687,2
ОАО «Колымаэнерго»	МУП Соколовское	Взыскание	71,9	Вынесено решение удовлетворить в

ОАО «Колымаэнерго»

энерго»	ЖКХ	задолженности		полном объеме - 74,7
ОАО «Колымаэнерго»	ООО Электроавтоматика	Взыскание задолженности	5884,6	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме - 5934,1
ОАО «Колымаэнерго»	Физ.лица	Взыскание задолженности	53 иска на сумму 1261,9	37 исков удовлетворены на сумму – 1201,4 тыс.руб., 16 исков на рассмотрении

### 27. Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2014 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, (тыс. руб.)	Стадия рассмотрения
Боярский В.М.	ОАО «Колымаэнерго»	Взыскание авторского вознаграждения	387,4	Требования удовлетворены

За 2014 год с участием ОАО «Колымаэнерго» рассмотрено 59 судебных дел. Из них: в Арбитражных судах – 5 дел; в судах общей юрисдикции – 54.

За период 2014 года ОАО «Колымаэнерго» подано 58 исков:

- к ООО «Эмбису» два иска о взыскании задолженности на общую сумму 966,1 тыс. руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме.
- к Администрации МО Поселок Синегорье иск о взыскании задолженности на сумму 26,5 тыс. руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме.
- к МУП «Соколовское ЖКХ» иск о взыскании задолженности на сумму 71,9 тыс. руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме.
- к физическим лицам о взыскании задолженности подано 53 иска на сумму 1 261,9 тыс. руб. 37 исков удовлетворены в полном объеме, 16 на рассмотрении.

### 28. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Колымаэнерго», убыток в сумме 92 363 тыс. руб.

### 29. События после отчетной даты

ОАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2014г. по 11.02.2015г.

По оценке ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 11.02.2015 не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.



### 30. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

По акту выездной налоговой проверки за 2011-2012 годы от 23.12.2014г. №03-1-30/43 начислена сумма 1 452 738 руб. Письмом от 27.01.2015г. №02/321 представлены возражения на сумму 1 437 309 руб.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Л.А. Мурин

Н.А. Кондратьева

11 февраля 2015г.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2014 год (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 20 14 г. <sup>1</sup> за 20 13 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 14 г. <sup>1</sup> за 20 13 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 14 г. <sup>1</sup> за 20 13 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )
И т.д.																	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 14 г. <sup>4</sup>	20 13 г. <sup>2</sup>	20 12 г. <sup>5</sup>	20 11 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 14 г. <sup>1</sup>	20 13 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>1</sup>	20 13 г. <sup>2</sup>	20 12 г. <sup>3</sup>	20 11 г. <sup>4</sup>
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид нематериальных активов)							
(вид нематериальных активов)							
и т.д.							

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы		
											первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
и т.д.												

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5170	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
в том числе:		за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
(объект, группа объектов)		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
(объект, группа объектов)			-	( - )	( - )	-	
И т.д.			-	( - )	( - )	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5190	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
в том числе:		за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
(объект, группа объектов)		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
(объект, группа объектов)			-	( - )	( - )	-	
И т.д.			-	( - )	( - )	-	

2. Основные средства  
2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>1</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>1</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	10 000 875	( 3 149 573 )	140 440	( 42 218 )	42 218	( 237 349 )	-	-	10 099 097	( 3 344 704 )
	5210	за 20 13 г. <sup>2</sup>	9 782 253	( 2 909 784 )	167 044	( 10 087 )	9 953	( 242 079 )	61 665	7 663	10 000 875	( 3 149 573 )
Здания	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 292 183	( 207 290 )	20 098	-	-	( 16 701 )	-	-	1 312 281	( 223 991 )
	5210	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 242 331	( 190 116 )	9 741	-	-	( 14 812 )	40 111	2 362	1 292 183	( 207 290 )
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2 143	-	299	-	-	-	-	-	2 442	-
	5210	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 905	-	238	-	-	-	-	-	2 143	-
Сооружения	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	7 232 253	( 2 060 821 )	-	( 17 673 )	17 673	( 119 386 )	-	-	7 214 580	( 2 162 534 )
	5210	за 20 13 г. <sup>2</sup>	7 199 712	( 1 933 925 )	29 059	-	-	( 127 139 )	3 482	( 243 )	7 232 253	( 2 060 821 )
Машины и оборудование	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 424 876	( 854 255 )	100 525	( 23 090 )	23 090	( 94 194 )	-	-	1 502 311	( 925 359 )
	5210	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 295 385	( 763 798 )	121 747	( 9 844 )	9 710	( 94 853 )	17 588	5 314	1 424 876	( 854 255 )
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	22 400	( 14 629 )	4 986	( 1 455 )	1 455	( 2 286 )	-	-	25 931	( 15 460 )
	5210	за 20 13 г. <sup>2</sup>	21 629	( 12 690 )	857	( 243 )	243	( 2 042 )	157	140	22 400	( 14 629 )
Транспортные средства и передвижная техника	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	25 305	( 12 304 )	14 466	-	-	( 4 215 )	-	-	39 771	( 16 519 )
	5210	за 20 13 г. <sup>2</sup>	21 291	( 9 255 )	3 687	-	-	( 2 959 )	327	90	25 305	( 12 304 )
Прочие основные фонды	5200	за 20 14 г. <sup>3</sup>	1 715	( 274 )	66	-	-	( 567 )	-	-	1 781	( 841 )
	5210	за 20 13 г. <sup>4</sup>	-	-	1 715	-	-	( 274 )	-	-	1 715	( 274 )

## 2.1.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	сплистано		
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 20 14 г. <sup>1</sup>	861 546	202 951	-	133 306	931 191
	5250	за 20 13 г. <sup>2</sup>	821 253	199 308	-	159 015	861 546
Здания	5240	за 20 14 г. <sup>1</sup>	17 558	2 200	-	18 376	1 382
	5250	за 20 13 г. <sup>2</sup>	8 882	18 418	-	9 742	17 558
Сооружения	5240	за 20 14 г. <sup>1</sup>	639 253	36 434	-	-	675 687
	5250	за 20 13 г. <sup>2</sup>	637 896	2 697	-	1 340	639 253
Машины и оборудование	5240	за 20 14 г. <sup>1</sup>	203 652	149 925	-	99 755	253 822
	5250	за 20 13 г. <sup>2</sup>	174 365	172 579	-	143 292	203 652
Транспортные средства и передвижная техника	5240	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	11 783	-	11 783	-
	5250	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	3 686	-	3 686	-
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5240	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	599	-	299	300
	5250	за 20 13 г. <sup>2</sup>	110	128	-	238	-
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5240	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 083	1 944	-	3 027	-
	5250	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	1 755	-	672	1 083
Прочие основные фонды	5240	за 20 14 г. <sup>3</sup>	-	66	-	66	-
	5250	за 20 13 г. <sup>4</sup>	-	45	-	45	-

## 2.2 Доходные вложения в материальные ценности

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 20 14 г. <sup>1</sup>	22 503	(	12 611	)	-	(	7 134	)	4 568	(	353	)	-	-	15 369	(	8 396	)
	5230	за 20 13 г. <sup>2</sup>	22 503	(	11 507	)	-	(	-	)	-	(	1 104	)	-	-	22 503	(	12 611	)
Здания	5220	за 20 14 г. <sup>1</sup>	9 436	(	3 172	)	-	(	1 723	)	788	(	226	)	-	-	7 713	(	2 610	)
	5230	за 20 13 г. <sup>2</sup>	9 436	(	2 925	)	-	(	-	)	-	(	247	)	-	-	9 436	(	3 172	)
Соружения	5220	за 20 14 г. <sup>1</sup>	6 466	(	4 469	)	-	(	-	)	-	(	127	)	-	-	6 466	(	4 596	)
	5230	за 20 13 г. <sup>2</sup>	6 466	(	4 343	)	-	(	-	)	-	(	126	)	-	-	6 466	(	4 469	)
Машины и оборудование	5220	за 20 14 г. <sup>1</sup>	5 311	(	4 410	)	-	(	4 121	)	3 220	(	-	)	-	-	1 190	(	1 190	)
	5230	за 20 13 г. <sup>2</sup>	5 311	(	3 928	)	-	(	-	)	-	(	482	)	-	-	5 311	(	4 410	)
Транспортные средства и передвижная техника	5220	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 290	(	560	)	-	(	1 290	)	560	(	-	)	-	-	-	(	-	)
	5230	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 290	(	311	)	-	(	-	)	-	(	249	)	-	-	1 290	(	560	)
Административно- хозяйственное оборудование и инвентарь	5220	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
	5230	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)

## 2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 14 г. <sup>4</sup>	6 973	20 13 г. <sup>2</sup>	9 892	20 12 г. <sup>5</sup>	9 892
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	6 973	-	9 892	-	9 892
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 714 375	-	23 072 121	-	3 586	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-	-	-	-



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура				
<b>Долгосрочные -</b>	<b>5301</b>	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>всего, в том числе:</b>	<b>5311</b>	за 20 13 г. <sup>2</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
<i>инвестиции в акции дочерних компаний</i>	5301	за 20 14 г. <sup>1</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
	5311	за 20 13 г. <sup>2</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
<b>Краткосрочные -</b>	<b>5305</b>	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0	-
<b>всего, в том числе:</b>	<b>5315</b>	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0	-
<i>(группа, вид)</i>		за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0	-
		за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0	-
<b>Финансовых вложений -</b>	<b>5300</b>	за 20 14 г. <sup>1</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
<b>итого:</b>	<b>5310</b>	за 20 13 г. <sup>2</sup>	8 551 480	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего</b>	<b>5320</b>	-	-	-
<i>в том числе:</i>				
<i>(группы, виды)</i>				
<i>и т.д.</i>				
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего</b>	<b>5325</b>	-	-	-
<i>в том числе:</i>				
<i>(группы, виды)</i>				
<i>и т.д.</i>				
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5329</b>	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 20 14 г. <sup>1</sup>	62 724	( - )	76 073	( 63 680 )	-	x	75 117	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>2</sup>	58 269	( - )	80 463	( 76 008 )	-	x	62 724	( - )	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5400	за 20 14 г. <sup>1</sup>	59 285	( - )	54 971	( 43 617 )	-	-	70 639	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>2</sup>	55 887	( - )	63 732	( 60 334 )	-	-	59 285	( - )	
Затраты в незавершенном производстве	5400	за 20 14 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>4</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5400	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
Товары отгруженные	5400	за 20 14 г. <sup>4</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
Расходы будущих периодов	5400	за 20 14 г. <sup>2</sup>	3 439	( - )	21 102	( 20 063 )	-	-	4 478	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2 382	( - )	16 731	( 15 674 )	-	-	3 439	( - )	
Прочие запасы	5400	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>3</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:(группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:(группа, вид)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>а</sup>	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начислена величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат <sup>а</sup>	списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 14 г. <sup>1</sup>	30 702	( - )	-	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )	0	( 0 )
	5521	за 20 13 г. <sup>2</sup>	46 053	( - )	-	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )	0	( 0 )
Прочие покупатели:	5501	за 20 14 г. <sup>1</sup>	30 702	( - )	-	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )	0	( 0 )
	5521	за 20 13 г. <sup>2</sup>	46 053	( - )	-	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )	0	( 0 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	401 807	( 34 )	42 089	-	( 1 133 )	( - )	( 24 735 )	( - )	30	( 34 )	30 702	( 0 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	248 064	( 70 )	141 890	-	( - )	( - )	( 3 392 )	( - )	36	( - )	401 807	( 34 )
Покупатели и заказчики	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	357 397	( - )	-	-	( 1 133 )	( - )	( 24 668 )	( - )	30	( - )	331 566	( 1 103 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	206 459	( - )	135 587	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	357 397	( 0 )
Авансы выданные	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	35 758	( - )	27 622	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	63 380	( 0 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	29 455	( - )	6 303	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	35 758	( 0 )
Задолженность по налогам и сборам	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	126	( - )	2 686	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	2 812	( 0 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 510	( - )	-	-	( - )	( 2 384 )	( - )	( - )	-	( - )	126	( 0 )
Задолженность внебюджетных фондов	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	376	( - )	-	-	( - )	( 67 )	( - )	( - )	-	( - )	309	( 0 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	741	( - )	-	-	( - )	( 365 )	( - )	( - )	-	( - )	376	( 0 )
Прочие дебиторы	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	8 150	( 34 )	11 781	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( 34 )	( - )	19 863	( 0 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	8 899	( 70 )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	8 150	( 34 )
Итого	5500	за 20 14 г. <sup>1</sup>	432 509	( 34 )	42 089	-	( 1 133 )	( - )	( 55 437 )	( - )	36	( 34 )	417 930	( 1 103 )
	5520	за 20 13 г. <sup>2</sup>	294 117	( 70 )	141 890	-	( - )	( - )	( 3 392 )	( - )	36	( - )	432 509	( 34 )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.		На 31 декабря 20 13 г.		На 31 декабря 20 12 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	107 592	107 592	129 588	129 588	43 145	43 145
Покупатели и заказчики		104 760	104 760	129 075	129 075	42 178	42 178
Авансы выданные		2 436	2 436	-	-	269	269
Прочая дебиторская задолженность		396	396	513	513	698	698

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>а</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 484 332	0	-	( 269 803 )	( 453 418 )	761 111
	5571	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 345 436	138 896	-	( - )	( - )	1 484 332
прочие Долгосрочные обязательства	5551	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 484 332	138 896	-	( 269 803 )	( 453 418 )	761 111
	5571	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 345 436	138 896	-	( 0 )	( 0 )	1 484 332
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 14 г. <sup>1</sup>	125 440	409 380	-	( 56 104 )	( 453 418 )	932 134
	5580	за 20 13 г. <sup>2</sup>	282 131	23 811	-	( 180 502 )	( - )	125 440
прочие поставщики и подрядчики	5560	за 20 14 г. <sup>1</sup>	15 423	409 380	-	( - )	( - )	424 803
	5580	за 20 13 г. <sup>2</sup>	11 582	3 841	-	( - )	( - )	15 423
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5560	за 20 14 г. <sup>1</sup>	211	211	-	( 179 )	( - )	193 693
	5580	за 20 13 г. <sup>2</sup>	87 573	211	-	( - )	( - )	211
задолженность по налогам и сборам	5560	за 20 14 г. <sup>1</sup>	268 075	409 380	-	( 33 997 )	( - )	313 333
	5580	за 20 13 г. <sup>2</sup>	22 233	19 759	-	( 180 502 )	( - )	87 573
прочие кредиторы	5560	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2 474	409 380	-	( 21 928 )	( - )	305
	5580	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 609 772	162 707	-	( - )	( - )	22 233
Итого:	5570	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 627 567	1 627 567	-	( 325 907 )	( - )	1 693 245
		за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 609 772	1 609 772	-	( 180 502 )	( - )	1 609 772

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>5590</b>	<b>170 222</b>	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками				
Прочая кредиторская задолженность		170 222	-	-

6. Затраты на производство

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. <sup>1</sup>	За 20 13 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	199 417	172 424
Расходы на оплату труда	5620	533 249	577 952
Отчисления на социальные нужды	5630	116 488	103 510
Амортизация	5640	232 061	233 586
Прочие затраты	5650	919 149	462 100
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>2 000 364</b>	<b>1 549 572</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>2 000 364</b>	<b>1 549 572</b>

7. Оценочные обязательства  
7.1. Оценочные обязательства

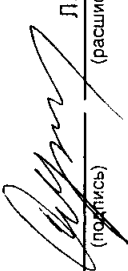
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	107 902	103 643	108 698	-	102 847
в том числе:						
<b>на выплаты отпускных</b>		107 902	103 643	108 698	-	102 847
(вид оценочного обязательства)		-	-	-	-	-
И Т.Д.						

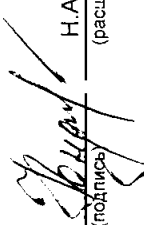
8. Обеспечения обязательств  
8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	24 672	27 857	-
в том числе:				
<b>Банковские гарантии</b>		24 672	27 857	4 084
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
И Т.Д.				

**9. Государственная помощь  
9.1. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. <sup>1</sup>		За 20 13 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-
	5920	20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-
		20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-
и т.д.					

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

Главный бухгалтер  Н.А. Кондратьева  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " февраля 20 15 г.

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Наисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Наисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
  - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
  - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
  - всего - по обесценению финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.