



ЭНПИ[®] КОНСАЛТ

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/ф.: (495) 221-7379
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-001-01-13

Акционерам ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество "Усть-Среднеканская ГЭС" (ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС")
Государственный регистрационный номер	1074910002310
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



Независимая фирма «ЭНПИ Консалт», член
«Моор Стивенс Интернешнл Лимитед»,
фирмы-члены в основных городах всего мира;
в ассоциации с АКГ «МООР СТИВЕНС РУС»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Усть-Среднеканская ГЭС", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Усть-Среднеканская ГЭС" по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Директор по аудиту
Закрытого акционерного общества
"ЭНПИ Консалт"
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000396, ОРН 20402001562)



Н.Ю.Хренов

31 января 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности электростанций по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Открытые акционерные общества _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
 Местонахождение (адрес) г. Магадан, ул. Пролетарская, 84, корп. 2

Коды		
0710001		
31	12	2012
97657853		
4909095293		
40.10.4		
47	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	23 494 677	19 321 730	15 272 399
n 1 р III	Основные средства	1151	57 049	1 482	1 756
	Машины и оборудование	1151.1	9 587	-	-
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.2	381	-	-
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.3	47 081	1 482	1 756
n 3 р III	Незавершенное строительство	1152	23 437 628	19 320 248	15 270 643
	Оборудование к установке	1152.1	138 143	558 904	578 149
	Строительство объектов	1152.2	23 299 485	18 761 344	14 692 494
n 2 р III	Доходные вложения в материальные ценности	1160	112 085	125 648	85 121
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	25 997	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	23 632 759	19 447 378	15 357 520
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
n 5 р III	Запасы, в том числе:	1210	4 348	-	-
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 348	-	-
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.1	709	-	-
	Прочие материалы	1211.2	3 639	-	-
n 6 р III	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 181	459 388	80 638
n 7 р III	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 582 415	1 264 274	1 564 404
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	5 424	767 959	767 959
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.1	5 424	767 959	767 959
	Долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1231.1.1	5 424	767 959	767 959
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	1 576 991	496 315	796 445
	Авансы выданные	1232.1	373 932	283 984	366 328
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1232.1.1	36 967	283 609	139 614
	Подрядчикам по капитальному строительству	1232.1.2	336 707	-	226 070
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.1.3	258	375	644

СОГЛАСОВАНО
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

Подпись

	Прочая дебиторская задолженность	1232.2	1 203 059	212 331	430 117
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям, в том числе:	1232.2.1	1 462	399	382
	Прочих компаний	1232.2.1.1	1 462	399	382
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1232.2.2	433 349	206 455	429 651
	в Федеральный бюджет	1232.2.2.1	433 349	206 455	428 583
	по налогу на добавленную стоимость	1232.2.2.1.1	433 349	206 455	428 583
	в Субъекты РФ	1232.2.2.2	-	-	1 068
	по налогу на прибыль	1232.2.2.2.1	-	-	1 068
	Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	1232.2.3	55	-	31
	Фонда социального страхования	1232.2.3.1	55	-	31
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1232.2.4	-	1	-
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1232.2.5	768 193	5 476	53
п 8 р III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 000	-	-
п 9 р III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	570 304	368 506	211 030
	Расчетные счета	1251	20 304	28 506	11 030
	Прочие денежные средства, в том числе:	1252	550 000	340 000	200 000
	Специальные счета в банках	1252.1	550 000	340 000	200 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 206 248	2 092 168	1 856 072
	БАЛАНС	1600	25 839 007	21 539 546	17 213 592

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
n 19 р III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	17 863 488	15 164 388	15 164 388
	в обыкновенных акциях	1310.1	17 863 488	15 164 388	15 164 388
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
n 20 р III	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	31 842	4 190	4 190
	Прочие источники	1350.1	31 842	4 190	4 190
	Резервный капитал	1360	2 652	1 466	551
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	2 652	1 466	551
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 500	49 312	27 506
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	48 126	22 247	10 216
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	374	27 065	17 290
	Итого по разделу III	1300	17 946 482	15 219 356	15 196 635
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
n 10 р III	Заемные средства	1410	-	1 101 292	1 998 410
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1411	-	1 101 292	1 998 410
	Компаний входящих в Группу	1411.1	-	1 101 292	1 998 410
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 736	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	26 736	1 101 292	1 998 410
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
n 11 р III	Заемные средства	1510	7 836 448	2 500 660	-
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.1	7 836 448	2 500 660	-
	Компаний входящих в Группу	1510.1.1	7 836 448	2 500 660	-
n 12 р III	Кредиторская задолженность	1520	20 445	58 349	18 547
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	18 385	6 192	17 918
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.1	4 659	6 190	17 918
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.2	13 726	-	-
	Прочими поставщиками и подрядчиками	1521.3	-	2	-
	Задолженность по налогам и сборам	1522	2 060	2 227	629
	в Федеральный бюджет	1522.1	126	154	-
	по налогу на прибыль	1522.1.1	126	154	-
	в Субъекты РФ	1522.2	1 934	2 073	629
	по налогу на прибыль	1522.2.1	1 139	1 390	-
	по налогу на имущество	1522.2.2	789	682	628
	по прочим налогам и сборам, в том числе:	1522.2.3	6	1	1
	по транспортному налогу	1522.2.3.1	6	1	1
	Прочие кредиторы	1523	-	49 930	-
	Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1523.1	-	49 930	-
n 17 р III	Доходы будущих периодов	1530	-	2 649 171	-
n 18 р III	Оценочные обязательства	1540	8 896	10 718	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 865 789	5 218 898	18 547
	БАЛАНС	1700	25 839 007	21 539 546	17 213 592

Руководитель

(подпись)

И.А. Мирин
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

В.М. Тараскина

(расшифровка подписи)

" 23 " января 2013 г.



Отчет о финансовых результатах

за 2012 год

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Обеспечение работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытые акционерные общества

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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕН

Коды

0710002

31 12 2012

97657853

4909095293

40 10.4

47

16

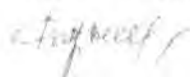
384 (385)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012		За 2011	
			год	год	год	год
	Выручка	2110	-	-	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-
	Проценты к получению	2320	14 514	37 413		
	<i>Проценты к получению, начисленные по депозитам</i>	2320.1	14 436	37 049		
	<i>Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках</i>	2320.2	78	364		
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	3 126	8 415		
	<i>Доход от страхового возмещения</i>	2340.1	-	29		
	<i>Доходы по признанным и присужденным санкциям</i>	2340.2	450	6 366		
стр.32	<i>Прочие доходы</i>	2340.3	2 676	2 020		
	Прочие расходы	2350	(16 229)	(11 472)		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 411	34 356		
стр.33	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(7 290)		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	457	419		
стр.33	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(26 736)	-		
стр.33	Изменение отложенных налоговых активов	2450	25 997	-		
стр.32	Прочее	2460	(298)	(1)		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	374	27 065		

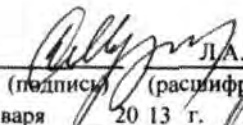
СОГЛАСОВАНО

ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО

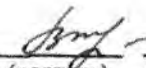
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	374	27 065
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Д.А. Мурын (подпись) (расшифровка подписи)
 " 23 " января 20 13 г.

Главный бухгалтер

 В.М. Тараскина (подпись) (расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

Коды	
0710003	
31	12 2012
97657853	
4909095293	
40.10.4	
47	16
384 (385)	

Организация ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической _____ по ОКПО _____
 деятельности Обеспечение работоспособности электростанций по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Открытые акционерные общества _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 10 г.	3100	15 164 388	(-)	4 190	551	27 506	15 196 635
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	27 065	27 065
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	27 065	27 065
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(4 344)	(4 344)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
пероценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(4 344)	(4 344)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	915	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 11 г.	3200	15 164 388	(-)	4 190	1 466	49 312	15 219 356
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	2 669 100	-	27 652	-	374	2 697 126
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	374	374
пероценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	27 652	x	-	27 652
дополнительный выпуск акций	3314	2 669 100	-	-	x	x	2 669 100
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
пероценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(1 186)	(1 186)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	1 186	-	x
Величина капитала на 31 декабря 12 г.	3300	17 863 488	(-)	31 842	2 652	48 500	17 946 482

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 20 11 г.
		На 31 декабря 20 10 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	15 197 888	18 468	15 217 271
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(1 253)	3 338	2 085
после корректировок	3500	15 196 635	21 806	15 219 356
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	28 759	18 468	47 227
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(1 253)	3 338	2 085
после корректировок	3501	27 506	21 806	49 312
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Чистые активы	3600	17 946 482	17 868 527	15 196 635

Руководитель *Л.А. Мурзин* Л.А. Мурзин (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер *В.М. Тараскина* В.М. Тараскина (подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " января 20 13 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2012 год

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Организация <u>ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС</u>	по ОКПО	31	12	2012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	97657853		
Вид экономической	по ОКВЭД	49095293		
<u>Обеспечение работоспособности электростанций</u>		40.10.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытые акционерные общества	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

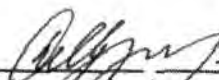
Наименование показателя	Код	За <u>2012</u> год	За <u>2011</u> год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	108 333	3 490
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 590	1 955
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	105 743	1 535
Платежи - всего	4120	(2 733)	(272 426)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
оплата налогов и прочих обязательных платежей:	4124	(2 733)	(2 051)
налог на прибыль	4124.1	(-)	(-)
налог на имущество	4124.2	(2 733)	(2 051)
прочие платежи	4129	(-)	(270 375)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	105 600	(268 936)

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
доходы от размещения денежных средств в депозит	4215	13 451	37 396
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 020 216)	(3 859 242)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	(-)	(-)
оплата работ, услуг, оборудования и ТМЦ, предназначенных для создания объектов капитальных вложений	4225	(3 974 162)	(3 855 574)
оплата за СМР, ПИР, НИР, ПКР	4225.1	(3 181 621)	(3 223 993)
оплата за оборудование	4225.2	(704 182)	(557 630)
оплата за ТМЦ	4225.3	(12 297)	(-)
выплаты по оплате труда, налоги от фонда оплаты труда	4225.4	(49 726)	(51 729)
расчеты по выплате заработной платы	4225.4.1	(43 096)	(44 896)
удержание из заработной платы НДФЛ	4225.4.2	(6 348)	(6 644)
прочие удержания из заработной платы	4225.4.3	(282)	(189)
платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4225.5	(123)	(5 974)
расходы по страхованию физических лиц	4225.6	(3 360)	(2 495)
взносы по договорам с НПФ	4225.6.1	(3 060)	(2 495)
добровольное медицинское страхование	4225.6.2	(300)	(-)
ЕСН и взносы по СН	4225.7	(8 253)	(5 460)
оплата налогов и прочих обязательных платежей	4225.8	(884)	(7 566)
оплата прочих работ, услуг сторонних организаций	4225.9	(13 716)	(727)
финансовые вложения	4226	(40 000)	(-)
размещение денежных средств в депозиты	4226.1	(40 000)	(-)
прочие платежи	4229	(6 054)	(3 668)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 006 765)	(3 821 846)

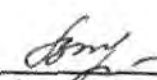
Форма 0710004 с. 3

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 102 963	4 252 565
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 102 963	1 603 394
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	-	2 649 171
Платежи - всего	4320	(-)	(4 307)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(4 307)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 102 963	4 248 258
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	201 798	157 476
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	368 506	211 030
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	570 304	368 506
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись) Л.А. Мурина
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись) В.М. Тараскина
 (расшифровка подписи)

" 23 " января 20 13 г.



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

			Коды		
	Форма по ОКУД		0710005		
	Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	по ОКПО	97657853		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4909095293		
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций	по ОКВЭД	40.10.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества				
		по ОКОПФ/ОКФС	47		16
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ	384 (385)		

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Операционная среда Общества.....	6
II. Основные положения учетной политики	7
1. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	7
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
3. Нематериальные активы.....	8
4. <i>Инвентаризация имущества и обязательств</i>	8
5. Основные средства.....	8
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
7. Финансовые вложения.....	10
8. Запасы.....	10
9. <i>Расходы будущих периодов</i>	11
10. Прочие активы и пассивы.....	11
11. Дебиторская задолженность.....	11
12. Кредиты и займы.....	11
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал.....	12
15. Признание доходов.....	13
16. Признание расходов.....	14
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
19. События после отчетной даты.....	16
20. Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	16
21. Изменения в учетной политике.....	16
22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	16
23. <i>Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет</i>	17
III. Раскрытие существенных показателей отчетности	21
1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса).....	21
2. Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160 Бухгалтерского баланса).....	23
3. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса).....	24
4. Долгосрочные финансовые вложения.....	24

5. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).....	24
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 Бухгалтерского баланса).....	25
7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса).....	25
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 Бухгалтерского баланса).....	27
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса).....	28
10. Долгосрочные обязательства (стр.1410 Бухгалтерского баланса).....	29
11. <i>Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....</i>	<i>29</i>
12. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса).....	30
13. Прочие доходы и расходы.....	31
14. Налог на прибыль организации.....	33
15. Налог на добавленную стоимость.....	34
16. Государственная помощь.....	34
17. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса).....	34
18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	34
19. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).....	34
20. Добавочный капитал (стр.1350 Бухгалтерского баланса).....	35
21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	35
22. Связанные стороны.....	36
23. Прибыль на акцию.....	38
24. Чистые активы.....	38
25. События после отчетной даты.....	39
26. Приложения.....	40

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

I. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», учреждено в соответствии с решениями, принятыми Советом Директоров ОАО «Колымаэнерго» 14.06.2007 года, Протокол №19, с долей участия ОАО «Колымаэнерго» в уставном капитале Общества в размере 100%.

Полное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», сокращенное наименование – ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС».

Общество зарегистрировано по адресу 685000, г. Магадан, ул. Пролетарская д.84, корп. 2.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица получено 02.07.2007 года серия 49 № 000234597, за основным государственным регистрационным номером 1074910002310, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица получено 02 июля 2007 года, серия 49 № 000218840 в МИ ФНС №1 по Магаданской области. Обществу присвоены ИНН 4909095293 и КПП 490901001.

Общество также состоит на налоговом учете в качестве крупнейшего налогоплательщика (КПП 490950001), о чем имеется уведомление от 11.05.2012 № 1920936, выданное Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области.

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

Свидетельство СРО № С-089-02-01490 от 21 декабря 2012 года выданное Некоммерческим партнерством «Объединение строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс» взамен ранее полученного № С-089-01-00420 от 15 декабря 2010 года.

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основная деятельность Общества заключается в осуществлении функций заказчика-застройщика по строительству объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма в Магаданской области.

Численность персонала ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 29 человек.

Акционерами Общества в отчетном году являются российские организации:

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

Открытое акционерное общество "Колымаэнерго" ОГРН 1024900959467;

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом ОГРН 1087746829994;

Открытое акционерное общество "Гидроинвест" ОГРН 1077847558381.

Акции ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» не котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета директоров Общества входят: (протокол ГОСА № 6 от 18.06.2012г.)

1. Журавлев Александр Александрович - Председатель Совета директоров, Начальник Департамента организации капитального строительства ОАО «УК ГидроОГК»;
2. Зотов Алексей Александрович – Начальник управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»;
3. Гуляев Сергей Иванович – Начальник управления строительства Дальнего Востока Департамент ресурсного обеспечения ОАО «УК ГидроОГК»;
4. Киров Сергей Анатольевич – Директор по экономике ОАО «РусГидро»;
5. Лихов Хасан Муштафасвич – Заместитель директора Департамента Минэнерго России.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят: (протокол ГОСА № 6 от 18.06.2012г.)

1. Чигирин Иван Иванович – Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
2. Сафонов Евгений Петрович – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Косарев Роман Сергеевич – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
4. Кравцов Алексей Юрьевич - Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
5. Бойко Марина Петровна – Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Едиличный исполнительный орган:

26 февраля 2009 года, решением Совета директоров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" (протокол № 3) Генеральным директором ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" назначен Мурии Леопид Аркадьевич.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества в 2012 году является Открытое акционерное общество «Регистратор Р. О. С. Т».

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

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

ИНН 7726030449; КПП 771801001; ОГРН 1027739216757;

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

Почтовый адрес: 107996, г.Москва, ул. Стромынка, дом 18, а/я 9;

Телефон/факс – (095) 771-73-36

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00264 от 03.12.2002 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

Сведения об аудитор:

Аудитором Общества в 2012 году является Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2012 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Сокращенное фирменное наименование - ЗАО "ЭНПИ Консалт";

ИНН 7737017200; КПП 772501001; ОГРН 1027700283566.

Место нахождения: 115191, г. Москва, Духовской переулоч, д.14;

Почтовый адрес: 117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65;

Телефон/факс 8(495) 221-73-79 / 221-65-62. E-mail audit@npg.ru

Лицензия на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, ГТ № 0034038 от 08.07.2010, выдана Управлением ФСБ России по Москве и Московской области, срок действия до 02.11.2014

ЗАО "ЭНПИ Консалт" является членом СРО НП «ИПАР», ОРН-10302000041.

2. Операционная среда Общества

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность на финансовых рынках, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. Указанные ниже риски могут влиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Управляя рисками, Общество обретает возможность проводить более осмотрительную политику развития, добиваться финансовой устойчивости и находить источники роста компании, ее акционерной стоимости. В целях минимизации рисков в Обществе ведется работа по их выявлению и оценке.

В пояснениях раскрыта информация о правовых, страновых и региональных, а также репутационных рисках.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, потерями из-за пробелов или нарушения юридических требований действующего законодательства.

Правовые риски, в частности, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства могут вести к некорректному исчислению и уплате налогов. Общество в полной мере соблюдает Налоговое законодательство, касающееся его деятельности, однако, это не устраняет риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. Для минимизации таких рисков практически все операции Общества проходят обязательную юридическую проверку и правовую оценку.

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, а также Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества рассматриваются как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Страховые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет свою деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Регион Российской Федерации, где Общество ведет свою деятельность можно характеризовать как отдаленный от крупных промышленных центров, регион особых географических и климатических условий, обеспеченный природными ресурсами.

В качестве региональных рисков, можно рассматривать имеющуюся вероятность отклонений сроков освоения новых горнорудных предприятий, новых месторождений от проектных расчетов. В связи с дезинтеграцией хозяйственных связей на территории России, в том числе и в виде срыва сроков поставок оборудования в реализуемый проект. Степень подобных рисков при ведении работ в настоящее время можно оценить как невысокую.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Поскольку основная деятельность Общества заключается в осуществлении функций заказчика-застройщика по строительству объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма и Общество на данном этапе своей деятельности не производит и не реализует продукцию, товары, работы, услуги, в связи с чем репутационный риск не является значимым на данный момент и Общество не подвержено данному риску.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

I. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» при составлении постоянной бухгалтерской отчетности руководствуется учетной политикой, сформированной в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 года №153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

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

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

4. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества. Обязательная инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация обязательств проводится по состоянию на 31 декабря включительно. Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года, в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, если иное не предусмотрено законодательством.

5. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Методическими указаниями по учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К объектам, подлежащим учету в составе основных средств Общества относятся активы, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включаются в их первоначальную стоимость.

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

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

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

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

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определяемых Правительством Российской Федерации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Общество переоценку объектов основных средств не производит.

Доходы и расходы, от списания или иного выбытия объектов основных средств, подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001.01 «Арендованные основные средства», по стоимости указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы 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. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

7. Финансовые вложения

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

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

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

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

В аналитическом учете формируется дополнительная информация о финансовых вложениях в самостоятельно разработанном бухгалтерском регистре «Книга учета ценных бумаг».

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций произведенные имуществом признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются в бухгалтерском учете по балансовой стоимости передаваемого имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н, и других нормативных документов.

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии оценка их производится по себестоимости каждой единицы.

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

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым 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.

К расходам будущих периодов относятся:

затраты по приобретению программных продуктов неисключительным правом пользования для ЭВМ;

расходы, связанные с осуществлением природоохраных мероприятий;

иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

10. Прочие активы и пассивы

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

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности.

11. Дебиторская задолженность

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

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

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная, если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

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

12. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ЦБУ 15/08, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной, и долгосрочную, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заемщику, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал

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

Записи по счету 80 "Уставный капитал" производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения путем дополнительной эмиссии и уменьшения

капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы 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 или решения совета директоров Общества, если в соответствии с уставом Общества последнему принадлежит право принятия такого решения, и зарегистрированного 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 saldo по счету 81 "Собственные акции" отражается в разделе "Капитал" с отрицательным значением.

Аннулирование выкупленных акционерным обществом собственных акций проводится по кредиту счета 81 "Собственные акции" и дебету счета 80 "Уставный капитал" после выполнения этим обществом всех предусмотренных процедур. Возникающая при этом на счете 81 "Собственные акции" разница между фактическими затратами на выкуп акций и номинальной стоимостью их относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

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

Аналитический учет по счету 83 "Добавочный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечить формирование информации по источникам образования и направлениям использования средств.

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

15. Признание доходов

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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации продукции и оказания работ и услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от сдачи имущества, основных средств в аренду;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- проценты, за использование банком денежных средств находящихся на счете Общества в этом банке;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- безвозмездное получение активов;
- другие поступления и доходы, согласно ПБУ 9/99.

16. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99.

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

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить доходы и от формы осуществления расхода - денежной, натуральной и иной.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат. Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета.

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

В составе прочих расходов Общества признаны:

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

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации на

основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

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

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

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

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

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

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

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

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

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

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

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней

неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

19. События после отчетной даты

Отражение событий после отчетной даты регулируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях.

20. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

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

21. Изменения в учетной политике

Изменения в действующую учетную политику не вносились.

22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 22/2010. Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

Существенная ошибка отчетного года, выявленная Обществом после окончания отчетного года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется заключительными записями отчетного года, по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Существенная ошибка предыдущих лет, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного 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.
2. Путем пересчета показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.
3. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем направления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.
4. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

23. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2010 и 2011 годы.

Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

1. В отчетном году выявлена существенная ошибка в связи с не отражением доходов по признакам и присужденным санкциям относящихся к 2011 году. Указанная ошибка привела к занижению показателей прочих доходов на сумму 5 424 тыс. рублей, занижению чистой прибыли (включая промежуточные итоговые строки) отчета о финансовых результатах за 2011 год на сумму 4 340 тыс. руб. Занижен показатель дебиторской задолженности на сумму 5 424 тыс. руб., занижен показатель кредиторской задолженности на сумму 1 084 тыс. руб. и занижен показатель нераспределенной прибыли на 4 340 тыс. руб. в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2011.
2. В отчетном году была выявлена существенная ошибка классификации основных средств, по срокам полезного использования, в результате которой, произошло не доначисление амортизации в 2011 и 2010 гг. Указанная ошибка привела к занижению показателей прочих расходов, *завышению чистой прибыли (включая промежуточные итоговые строки)* отчета о финансовых результатах за 2011 год на 1 002 тыс. руб. и за 2010 год на 1 002 тыс. руб. Указанная ошибка привела к *завышению* показателя доходных вложений по состоянию на 31.12.2011 на 2 255 тыс. руб. и на 1 253 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010. Завышен

показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 1 002 тыс. руб. в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2011 и на 1 002 тыс. руб. на 31.12.2010.

Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка № 1,2).

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице: (тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 года					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	28 759	2	1 253	27 506
1140	Доходные вложения	86 374	2	1 253	85 121
2350	Прочие расходы	775 200	2	1 002	776 202
2400	Чистая прибыль	18 292	2	1 002	17 290
Корректировки показателей 2011 года					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47 227	1,2	2 085	49 312
1140	Доходные вложения	127 903	2	2 255	125 648
1230	Дебиторская задолженность	1 258 850	1	5 424	1 264 274
1520	Кредиторская задолженность	57 265	1	1 084	58 349
2340	Прочие доходы	2 991	1	5 424	8 415
2350	Прочие расходы	10 470	1,2	1 002	11 472
2400	Чистая прибыль	23 727	1,2	3 338	27 065

Произведенные корректировки показателей прошлых лет отражены во всех формах отчетности, где есть эти показатели, начиная с года, с которого внесены исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности.

Корректировки данных прошлых отчетных периодов в бухгалтерской отчетности

Отдельные показатели граф «на 31.12.2011» и «на 31.12.2010» бухгалтерского баланса, и показатели отчета о движении денежных средств сформированы с учетом корректировки показателей за 2011-2010 годы по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» и по строке 1250 «Денежные средства», в том числе стр. 1254 «Прочие денежные средства»

1. В бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений в 2011-2010 гг. были отражены краткосрочные депозиты, которые в учетной политике признавались денежными эквивалентами, поэтому были перенесены в прочие денежные средства.

Корректировка показателей 2010- 2011 гг. бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2011 года				
1240	Краткосрочные финансовые вложения	340 000	340 000	-
1243	Прочие краткосрочные вложения	340 000	340 000	-
1250	Денежные средства	28 506	340 000	368 506
1252	Расчетные счета	28 506	-	28 506
1254	Прочие денежные средства	-	340 000	340 000
Корректировка показателей 2010 года				
1240	Краткосрочные финансовые вложения	200 000	200 000	-
1243	Прочие краткосрочные вложения	200 000	200 000	-
1250	Денежные средства	11 030	200 000	211 030
1252	Расчетные счета	11 030	-	11 030
1254	Прочие денежные средства	-	200 000	200 000

2. В отчете о движении денежных средств за 2011 год были неверно квалифицированы денежные потоки, денежные эквиваленты ошибочно признаны финансовыми вложениями, суммы НДС были представлены, развернуто, что было откорректировано в отчете о движении денежных средств за 2012 год.

Корректировка показателей 2011 года Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2011 года				
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	Поступления - всего в том числе:	560 845	557 355	3 490
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	2 384	429	1 955
4119	прочие поступления	558 461	556 926	1 535
4120	Платежи - всего в том числе:	2 037 504	1 765 078	272 426
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 967 780	1 967 780	-

4122	в связи с оплатой труда	51 457	51 427	-
4124	оплата налогов и прочих обязательных платежей	6 003	3 952	2 051
4124.2	налог на имущество	-	2 051	2 051
4129	прочие платежи	12 264	258 111	270 375
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 476 659	1 207 723	268 936
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления – всего в том числе:	37 049	347	37 396
4215	доходы от размещения денежных средств в депозит	-	37 396	37 396
4219	прочие поступления	37 049	37 049	-
4220	Платежи – всего в том числе:	-	3 859 242	3 859 242
4225	оплата работ, услуг, оборудования и ТМЦ, предназначенных для создания объектов капитальных вложений	-	3 855 574	3 855 574
4225.1	оплата за СМР, ПИР, НИР, ПКР	-	3 223 993	3 223 993
4225.2	оплата за оборудование	-	557 630	557 630
4225.4	выплаты по оплате труда, налоги от фонда оплаты труда	-	51 729	51 729
4225.4.1	расчеты по выплате заработной платы	-	44 896	44 896
4225.4.2	удержание из заработной платы НДФЛ	-	6 644	6 644
4225.4.3	прочие удержания из заработной платы	-	189	189
4225.5	платежи по договорам страхования имущества и ответственности	-	5 974	5 974
4226.6	расходы по страхованию физических лиц	-	2 495	2 495
4225.6.1	взносы по договорам с ННФ	-	2 495	2 495
4225.7	ЕСН и взносы по СН	-	5 460	5 460
4225.8	оплата налогов и прочих обязательных платежей	-	7 566	7 566
4225.9	оплата прочих работ, услуг сторонних организаций	-	727	727
4229	прочие платежи	-	3 668	3 668

4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	37 049	3 784 797	3 821 846
	Денежные потоки от финансовых операций			
4310	Поступления – всего в том числе:	4 250 565	2 000	4 252 565
4311	получение кредитов и займов	1 601 394	2 000	1 603 394
4320	Платежи – всего в том числе:	2 653 479	2 649 172	4 307
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4 308	4 308	-
4329	Прочие платежи	2 649 171	2 644 864	4 307
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 597 086	2 651 172	4 248 258

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 01.01.2012 года по остаточной стоимости составляют сумму 1 482 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 274 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации составила 980 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по стр. 1151 баланса на 31.12.2012 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2012 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2012 г.	Степень износа основных средств, %
1. Машины и оборудование	10 683	1 096	9 587	10,3 %
2. Производственный и хозяйственный инвентарь	381	-	381	0 %
3. Транспортные средства и передвижная техника	48 138	1 057	47 081	2,2 %
Итого:	59 202	2 153	57 049	12,5 %

Основные средства по стр. 1151 баланса по состоянию на 31.12.2012 года по остаточной стоимости составляют сумму 57 049 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 12,5 %.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам отражены в таблице:

Наименование объекта	Амортизационная группа	Срок полезного использования (мес.)
Машины и оборудование	2	36
	3	60
	5	120
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	84
Транспортные средства	5	85-120

Поступление основных средств за 2012 год:

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация за 2012 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2012 г.
Поступило объектов основных средств:			
1. Машины и оборудование	10 683	1 096	9 587
2. Производственный и хозяйственный инвентарь	381	-	381
3. Транспортные средства и передвижная техника	45 949	76	45 873
Итого:	57 013	1 172	55 841

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств приведена в таблице 2.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные Обществом в аренду

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах аренды или по рыночной оценке, а земельные участки по кадастровой стоимости арендуемой площади.

По состоянию на 01.01.2012 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляла 12 329 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 4 518 тыс.рублей;

- арендованные земельные участки общей площадью 26 737,71 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 6 818 тыс. рублей.
- аренда транспортного средства составляет 993 тыс. рублей.

В течение 2012 года стоимость арендованных помещений увеличилась по сравнению с 2011 годом в связи увеличением стоимости услуг. Стоимость арендованных помещений в 2012 году составляет 7 111 тыс.рублей.

В течение 2012 года стоимость арендованных земельных участков увеличилась в связи с увеличением кадастровой стоимости арендуемых участков. Стоимость арендованных земельных участков в 2012 году составляет 7 847 тыс.руб.

В 2012 году заключили дополнительное соглашение к договору на аренду легкового автомобиля NISSAN SAFARI с ООО «КАДАР-Автотранс» по стоимости указанной в договоре 997 тыс. рублей. Общая стоимость арендованных транспортных средств в 2012 году составляет 1 989 тыс.руб.

В 2012 году заключен договор на аренду движимого имущества с ОАО «Колымаэнерго» по стоимости указанной в договоре 642 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2012 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001 счете составляет 17 589 тыс. рублей.

Из них:

- арендованные помещения по договору аренды составляют 7 111 тыс.рублей;
- арендованное движимое имущество составляет 642 тыс.руб;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 737,71 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 7 847 тыс. рублей;
- аренда транспортных средств составляет 1 989 тыс. рублей.

2. Доходные вложения в материальные ценности стр. 1160 баланса.

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Усть-Среднекашская ГЭС» на 31.12.12 года по остаточной стоимости составляет 112 085 тыс. рублей.

в том числе:

- | | |
|---|---------------------|
| ➤ Автодорога «Левобережный подход» | 5 445 тыс. рублей. |
| ➤ Автодорога «Усть-Среднекаш-Мост» | 12 153 тыс. рублей. |
| ➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекаш» участок 1 | 12 200 тыс. рублей |
| ➤ Земельный участок под Автодорогой
«Ларюковская-Усть-Среднекаш» участок 1 | 1 тыс. рублей |
| ➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекаш» участок 2 | 31 901 тыс. рублей |
| ➤ Земельный участок под Автодорогой
«Ларюковская-Усть-Среднекаш» участок 2 | 3 тыс. рублей |
| ➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекаш» участок 3 | 20 291 тыс. рублей. |

- Земельный участок под Автодорогой
«Лариоковая-Усть-Среднекан» участок 3 1 тыс. рублей
- Автодорога «Лариоковая-Усть-Среднекан» участок 4 30 090 тыс. рублей.

Информация по раскрытию иного использования основных средств, приведена в таблице 2.1.2 и 2.4.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Незавершенное строительство (стр.1152 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству объектов Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыма.

По состоянию на 01.01.2012 года остаток незавершенного строительства составлял 19 320 248 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 - 558 904 тыс.руб., сч.08 - 18 761 344 тыс.руб.).

В течение 2012 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 4 538 141 тыс. рублей.

В 2012 году поступление оборудования (сч.07) составляет сумму 828 995 тыс. рублей.

Стоимость оборудования переданного в монтаж за отчетный период составляет сумму 1 249 756 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2012 года остаток незавершенного строительства составляет 23 437 628 тыс. рублей, в том числе: (сч.07 - 138 143 тыс.руб., сч.08 - 23 299 485тыс.руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Оборудование к установке (07сч)	138 143	558 904	578 149
Строительство объектов основных средств (08сч)	23 299 485	18 761 344	14 692 494
Всего:	23 437 628	19 320 248	15 270 643

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2012 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2012 года в Обществе отсутствуют.

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 01.01.2012 года отсутствовали.

В отчетном периоде поступило специальной оснастки и специальной одежды и прочих материалов на сумму 5 887 тыс. рублей, израсходовано прочих материалов на 1 539 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2012 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 4 348 тыс.рублей, в том числе: специальная оснастка и специальная одежда 709 тыс.рублей, и прочие материалы 3 639 тыс.рублей.

Информация по раскрытию паличия и движения запасов приведена в таблице 4.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 01.01.2012 составила 459 388 тыс. рублей.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям предъявленная подрядчиками за выполненные строительно-монтажные работы и услуги, а также поставщиками оборудования и материалов по строительству Усть-Среднеканской ГОС составила сумму 741 102 тыс.рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 1 191 309 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2012 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса составила 9 181 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2012 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 1 264 274 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2012 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 1 582 415 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2012
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	1 582 415
в том числе:	
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	5 424
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231.1) из них:	
ОАО «КЭПТО»	5 424
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1232), в том числе:	1 576 991
Авансы выданные (стр. 1232.1) в том числе:	373 932
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 1232.1.1) из них:	36 967
ООО «КЭПТО»	23 822
ОАО «Силловые машины»	3 059
ООО «Проминвест»	2 514
ООО «Дальпроминвест»	2 226

ООО «Техпродукт»	2 118
ЗАО «Синетик»	1 565
ООО «Коммершл Оффис»	543
ООО «Ил-Фест»	382
ООО «Новый офис»	258
ЗАО «Концерн Промснабкоминвест»	209
ООО «Технохолдинг»	170
ОАО Авиакомпания «Якутия»	150
ООО «ХимГазСпас»»	101
Подрядчикам по капитальному строительству (стр. 1232.1.2) <i>из них:</i>	336 707
ОАО ЭиЭ «Магаданэнерго»	300 000
ЗАО «Компания Безопасность»	36 707
Прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1232.1.3)	258
Прочая дебиторская задолженность (стр. 1232.2)	1 203 059
в том числе:	
<i>По процентам по финансовым вложениям (стр. 1232.2.1)</i>	<i>1 462</i>
<i>По налогам и сборам, в т.ч. (вычет из бюджета НДС)(1232.2.2)</i>	<i>433 349</i>
<i>Задолженность внебюджетных фондов в т.ч.(ФСС) (1232.2.3)</i>	<i>55</i>
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (1232.2.5) <i>из них:</i>	768 193
ООО «Гидроинвест»	767 959
Прочие дебиторы	234

Дебиторская задолженность по авансам выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	1 582 415	1 264 274	1 564 404
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231)	5 424	767 959	767 959
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1232)	1 576 991	496 315	796 445
в том числе:			
Авансы выданные (стр.1232.1)	373 932	283 984	366 328
Прочая дебиторская задолженность (стр.1232.2)	1 203 059	212 331	430 117

По сравнению с 2011 годом дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом увеличилась на 318 141 тыс. рублей, (с 2010г. увеличилась на 18 011 тыс. руб.).

По сравнению с 2011 годом долгосрочная дебиторская задолженность по строке 1231 баланса уменьшилась на 762 535 тыс. руб. (с 2010г. уменьшилась на 762 535 тыс.руб.). Обусловлено это переводом долгосрочной задолженности ОАО «Гидроинвест» в состав краткосрочной, в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2013 году.

По сравнению с 2011 годом краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1232 баланса, в целом увеличилась на 1 080 676 тыс. рублей (с 2010 г. увеличилась на 780 546 тыс. руб.)

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения - это вложения (на срок не более одного года) в доходные активы (акции, облигации), денежные средства на срочных депозитных счетах банков.

На 01.01.2012 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), отсутствовали.

На 31.12.2012 года по стр. 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов), составляют сумму 40 000 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240)

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Прочие краткосрочные вложения	40 000	-	-

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Магаданский филиал Банка «Возрождение» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Ноябрь 2012	Май 2013	40 000

Депозитный вклад в Магаданский филиал «Возрождение» (ОАО) на сумму 40 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 представлен в составе краткосрочных финансовых вложений, поскольку срок окончания депозита наступит в мае 2013 года.

Информация по наличию и движению финансовых вложений приведена в таблице 3.1.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

На 01.01.2012 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 28 506 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2012 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 570 304 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Средства на расчетных счетах	20 304	28 506	11 030
Средства на специальных счетах в банках (краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев)	550 000	340 000	200 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	570 304	368 506	211 030

У Общества на отчетную дату остаток денежных средств составил сумму 20 304 тыс. руб., депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения до 2013 года на сумму 550 000 тыс. руб. Процентные ставки по депозитным вкладам в рублях находились в 2012 году в диапазоне 3,5 - 7,7% годовых.

Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс.руб.
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2012				
Филиал «Кольма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2012	Январь 2013	500 000
Филиал «Кольма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2012	Январь 2013	50 000
Итого				550 000

Депозитные вклады на 31.12.2011				
Филиал «Колыма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Ноябрь 2011	Январь 2012	300 000
Магаданский фБанка «Возрождение» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Ноябрь 2011	Февраль 2013	40 000
Итого				340 000
Депозитные вклады на 31.12.2010				
Филиал «Колыма» «АТБ» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2010	Январь 2011	150 000
Магаданский фБанка «Возрождение» (ОАО) г. Магадан	Рубли РФ	Декабрь 2010	Январь 2011	50 000
Итого				200 000

10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты.

На 01.01.2012 года сумма долгосрочных займов, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 1 101 292 тыс. рублей (с учетом начисленных процентов в сумме 2 148 тыс. руб.).

На 31.12.2012 года данная сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более 12 месяцев от отчетной даты, отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов.

11. Засменные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма займов, полученных для обеспечения финансирования строительства объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма в течение 2012 года, составила 4 102 963 тыс. руб. (в 2011 году – 3 599 804 тыс. руб.)

Погашение займов в течение 2011-2012 года не осуществлялось.

Общая сумма займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 7 836 448 тыс. руб. на 31.12.2012 (на 31.12.2011 – 2 500 660 тыс. руб., на 31.12.2010 – 0 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам за период 2011-2012 года составили 8,25 % годовых.

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Долгосрочные займы в российских рублях	-	1 101 292	1 998 410
Краткосрочные займы в российских рублях	7 836 448	2 500 660	-

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2012 году, составила 131 533 тыс. руб. (в 2011 году – 2 148 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов за 2012 и 2011 гг. отсутствуют.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода на 01.01.2012 года сумма кредиторской задолженности составляла 58 349 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2012 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 20 445 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	20 445	58 349	18 547
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521)	18 385	6 192	17 918
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522)	2 060	2 227	629
Прочие кредиторы (стр.1523)	-	49 930	-

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

По сравнению с 2011 годом кредиторская задолженность в целом снизилась на 37 904 тыс. рублей, в том числе:

Существенно снизилась задолженность по прочим кредиторам (вклад ОАО «Колымаэнерго» имуществом в Уставный капитал) на 49 930 тыс. рублей. В отчетном году данная сумма отнесена на увеличение уставного капитала Общества.

Увеличилась задолженность подрядчикам в основном за счет задолженности ОАО «Ленгидропроект» 13 703 тыс. рублей.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2012
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	20 445
в том числе:	
<i>Поставщикам и подрядчикам (стр. 1521),</i>	<i>18 385</i>
из них:	
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.1521.1), в том числе:	4 659
ЗАО «Синетик»	3 279
ООО «Хайтед-Регион»	1 290
ОАО «КЗПТО»	90
Подрядчикам по капитальному строительству(стр.1521.2)	13 726
ОАО «Ленгидропроект»	13 703
ООО «Союзлифтмонтаж»	23
Задолженность по налогам и сборам (стр.1522), в том числе:	2 060
из них:	
в Федеральный бюджет (стр.1522.1)	126
По налогу на прибыль (стр.1522.1.1)	126
в субъекты РФ (стр. 1522.2)	1 934
По налогу на прибыль (стр.1522.2.1)	1 139
По налогу на имущество (стр. 1522.2.2)	789
По прочим налогам и сборам (стр. 1522.2.3)	6

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Прочие доходы и расходы

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

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Прочие доходы	17 640	45 828
<i>В том числе:</i>		

Проценты к получению, начисленные по депозитам	14 436	37 049
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках	78	364
Доход от страхового возмещения	-	29
Доходы по признанным и присужденным санкциям	450	6 366
Другие прочие доходы	2 676	2 020
Прочие расходы	16 229	11 472
«Прочие» строка 2460 Отчета о финансовых результатах, в том числе:	298	1
<i>Пени и штрафные санкции за нарушение налогового законодательства</i>	298	1

В 2012 году основу прочих доходов составили проценты, к получению начисленные по депозитным вкладам и доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду, а также доходы по признанным и присужденным санкциям и проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках.

Основу прочих расходов составляют прочие расходы от сдачи имущества в аренду (амортизация и налог на имущество).

Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2012 год

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Прочие доходы	17 640	45 828
Прочие расходы	16 229	11 472
Прибыль до налогообложения	1 411	34 356
Текущий налог на прибыль	-	7 290
Чистая прибыль	374	27 065
Изменение отложенных налоговых обязательств	26 736	-
Изменение отложенных налоговых активов	25 997	-
Постоянные налоговые обязательства	457	419

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате несоответствия сумм признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли (ПБУ 18/02), а именно в состав прочих расходов, включена сумма амортизации по налоговому учету от сдачи основных средств в аренду, которая меньше суммы амортизации по бухгалтерскому учету. В результате постоянные налоговые обязательства в 2012 году составили 457 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

Наименование	БУ	НУ	31.12.2012
Амортизация основных средств	15 818	11 277	4 541
Всего:	15 818	11 277	4 541
Постоянные налоговые обязательства (2 286*20%)			457

14. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 282 тыс. рублей (1411*20%).

В отчетном году сумма, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 133 680 тыс. руб. повлиявших возникновение отложенных налоговых обязательств – 26 736 тыс. руб. (133 680*20%), отложенных налоговых активов – 25 997 тыс. руб. (129 983*20%).

Отложенные налоговые активы (09 счет)

тыс. рублей

Наименование	Сальдо на 01.01.2012		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2012	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоговый убыток по декларации за отчетный год	-	-	26 140	143	25 997	-

Возникновение вычитаемой временной разницы приводит к появлению отложенного налогового актива (ОНА). Сумма отложенного налогового актива увеличивает налог на прибыль в отчетном периоде и уменьшает налог на прибыль в следующем отчетном периоде.

Отложенные налоговые обязательства (77 счет)

тыс. рублей

Наименование	Сальдо на 01.01.2012		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2012	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
% по займу учтенные в стоимости инвест. активов в БУ	-	-	-	26 736	-	26 736

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к формированию отложенных налоговых обязательств (ОНО). Они приводят к уменьшению суммы налога на прибыль в текущем отчетном периоде и к увеличению налога на прибыль в следующем отчетном периоде.

Текущий налог на прибыль рассчитан исходя из суммы условного расхода по налогу на прибыль, скорректированную на сумму постоянного налогового обязательства, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода ($282+457+25\,997-26\,736=0$). Текущий налог, на прибыль исчисленный по данным налогового учета в отчетном году составил сумму 0 тыс. рублей.

15. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 482 тыс. руб. (364 тыс. руб. – в 2011 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила – 1 189 760 тыс. руб., (338 530 тыс. руб. – в 2011 году).

16. Государственная помощь

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

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

Доходы будущих периодов по состоянию на 01.01.2012 года составляли 2 649 171 тыс. рублей. На эту сумму Обществом размещены акции. После государственной регистрации отчета об эмиссии дополнительных акций в 2012 году эта сумма отнесена на увеличение уставного капитала Общества.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2012 года равны нулю.

18. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 01.01.2012 года «Оценочные обязательства» Общества составляли сумму 10 718 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012 года «Оценочные обязательства» Общества составляют 8 896 тыс. рублей.

Информация по раскрытию движения оценочных обязательств по оплате отпусков приведена в таблице 7.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2012 года уставный капитал Общества составлял 15 164 388 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 15 164 388 тыс. рублей.

В 2012 году уставный капитал Общества увеличен на 2 699 101 тыс.рублей

По состоянию на 31.12.2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 17 863 488 тыс. рублей, в том числе по категориям акций:

Наименование	31.12.2012
Общее количество размещенных акций	17 863 488 197 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	17 863 488 197 рублей

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2012 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Открытое акционерное общество «Кольмазэнерго»	Обыкновенные	8 153 779 796	45,66
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Обыкновенные	2 649 171 000	14,83
Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Обыкновенные	6 290 578 019	35,21
Открытое акционерное общество «Гидроинвест»	Обыкновенные	767 959 382	4,30
ИТОГО:		17 863 488 197	100 %

20. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2012 года добавочный капитал Общества составлял 4 190 тыс. рублей, в том числе : прочие источники - 4 190 тыс. рублей.

В 2012 году добавочный капитал увеличен на сумму 27 652 тыс. рублей за счет вычета по налогу на добавленную стоимость с имущества, полученного в качестве вклада в уставный капитал Общества и восстановленного передающей стороной (акционером ОАО «Кольмазэнерго») в установленном порядке.

По состоянию на 31.12.2012 года добавочный капитал Общества составляет 31 842 тыс. рублей, в том числе: прочие источники - 31 842 тыс. рублей.

21. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2012 года резервный капитал Общества составлял 915 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли.

В 2012 году согласно решению Общего собрания акционеров Обществом сформирован резервный капитал в сумме 1 186 тыс. рублей, в размере 5% от чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества.

Распределение прибыли и формирования резервного фонда по результатам работы за 2011 год утверждено годовым Общим собранием акционеров (протокол № 6 от 18.06.2012г).

На 31.12.2012 года резервный капитал Общества составляет 2 652 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

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

Нераспределенная прибыль на 01.01.2012 года составляла 49 312 тыс. рублей.

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 6 от 18.06.2012г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам работы за 2011 год.

Распределение прибыли

(тыс. руб.)

Резервный фонд	1 186
Прибыль на накопление	22 541
Всего:	23 727

Нераспределенная прибыль на 31.12.2012 года составила 48 500 тыс. рублей, в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 48 126 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 374 тыс. рублей.

22. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2012г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Гуляев Сергей Иванович	-	Член Совета директоров	15.06.2012г.	нет	нет
2	Зотов Алексей Александрович	-	Член Совета директоров	15.06.2012г.	нет	нет
3	Журавлев Александр Александрович	-	Член Совета директоров	15.06.2012г.	нет	нет
4	Киров Сергей Анатольевич	-	Член Совета директоров	15.06.2012г.	нет	нет
5	Лихов Хасан Муштафьевич	-	Член Совета директоров	15.06.2012г.	нет	нет
6	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Генеральный директор	26.02.2009г.	нет	нет

7	Открытое акционерное общество «Колымаэнерго»	685030, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84, кор.2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций	04.07.2009г.	45,66	45,66
8	Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д.51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций	21.10.2011г.	35,21	35,21

В отчетном периоде операции со связанными осуществлялись денежными средствами.

ОАО «РусГидро» в 2012 году оказало Обществу займов для обеспечения финансирования строительства на сумму 4 102 963 тыс. рублей. Сумма процентов по полученным займам в отчетном году, составила 131 533 тыс. рублей. Погашение займов в отчетном году не осуществлялось.

ОАО «Колымаэнерго» в 2012 году оказало прочих работ и услуг на сумму 52 415 тыс. рублей, в том числе по арене помещений и прочих услуг – 5 380 тыс. рублей, возмездных услуг – 47 035 тыс. рублей;

ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» оказало Обществу работ и услуг на сумму 3 232 016 тыс. рублей, в том числе выполненные СМР – 3 225 315 тыс. рублей, страхование СМР – 4 443 тыс. рублей, прочие работы и услуги – 2 258 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ОАО «РусГидро»	-	-	-	7 836 448	3 602 952	1 998 410
ОАО «Колымаэнерго»	-	-	-	-	-	-
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	-	226 070	-	-	-
Итого	-	-	226 070	7 836 448	3 602 952	1 998 410

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

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

В 2012 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 302 тыс. руб. (2011 г. – 274 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2012, 2011 гг. не производилась.

Сумма вознаграждения, начисленная генеральному директору в отчетном периоде составляет 3 292 тыс. руб. (2011 – 1 346 тыс. руб.).

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

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия. В 2012г. Общество начислило членам Ревизионной комиссии вознаграждения по проведенной ревизионной

проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2011 года на общую сумму 71 тыс. руб. (в 2011 году – 67 тыс. руб.). Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2012, 2011 гг. не производилась.

23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате на одну акцию базовая прибыль за отчетный период составила 0,000021 руб.

24. Чистые активы Общества

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

Структура чистых активов Общества

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
АКТИВЫ			
1. Основные средства	57 049	1 482	1 756
2. Незавершенное строительство	23 437 628	19 320 248	15 270 643
3. Доходные вложения в материальные ценности	112 085	125 648	85 121
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	40 000	-	-
5. Запасы	4 348	-	-
6. НДС по приобретенным ценностям	9 181	459 388	80 638
7. Дебиторская задолженность	1 582 415	1 264 274	1 564 404
8. Денежные средства	570 304	368 506	211 030
9. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пп.1-8)	25 813 010	21 539 546	17 213 592
ПАССИВЫ			
10. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	1 101 292	1 998 410
11. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	7 836 448	2 500 660	-
12. Кредиторская задолженность	20 445	58 349	18 547
13. Резервы предстоящих расходов	8 896	10 718	-
14. Прочие краткосрочные обязательства	739	-	-
15. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пп. 10-14)	7 866 528	3 671 019	2 016 957
16. Стоимость чистых активов (п.9-п.15)	17 946 482	17 868 527	15 196 635

Чистые активы Общества на 31.12.2012 года составляют 17 946 482 тыс.рублей.

В 2012 году по сравнению с 2011 годом сумма активов Общества увеличилась на 4 273 464 тыс. рублей. В основном за счет увеличения незавершенного строительства, а также за счет увеличения дебиторской задолженности. По сравнению с 2010 годом сумма активов увеличилась на 8 599 418 тыс. рублей.

Сумма пассивов Общества по сравнению с 2011 годом увеличилась на 4 195 509 тыс. рублей. В основном за счет увеличения суммы краткосрочных обязательств по займам. По сравнению с 2010 годом сумма пассивов увеличилась на 5 849 571 тыс. рублей.

Чистые активы Общества в 2012 году увеличились относительно 2011 года на 77 955 тыс. рублей, относительно 2010 года на 2 749 847 тыс. рублей.

25. События после отчетной даты

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» не является ответчиком в судебных процессах, и не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты. Также не известно и не прогнозируется участие Общества в судебных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Л. А. Мурин

В. М. Тараскина

**Приложения к пояснению к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2012 год
ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

таблица 1.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

таблица 1.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				

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

таблица 1.5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20__11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

таблица 2.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²		убыло объектов		начислено амортизации ³	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	6200	за 20 <u>12</u> г. ¹	2 189	(707)	57 013	(-)	-	(1 446)	-	-	59 202	(2 153)
	5210	за 20 <u>11</u> г. ²	2 189	(433)	49 930	(49 930)	-	(274)	-	-	2 189	(707)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	10 683	(-)	-	(1 096)	-	-	10 683	(1 096)
	5201	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	381	(-)	-	(-)	-	-	381	(-)
	5212	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>12</u> г. ¹	2 189	(707)	45 949	(-)	-	(350)	-	-	48 138	(1 057)
	5213	за 20 <u>11</u> г. ²	2 189	(433)	-	(-)	-	(274)	-	-	2 189	(707)
Сооружения	5204	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5214	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	49 926	(49 926)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земельные участки	5205	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5215	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	4	(4)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 2.2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. ¹	19 320 248	5 367 136	(1 249 758)	(-)	23 437 628
	5250	за 20 11 г. ²	15 270 643	4 501 769	(452 164)	(-)	19 320 248
в том числе:	5241	за 20 12 г. ¹	18 761 344	4 538 141	(-)	(-)	23 299 486
Строительство объектов ОС	5251	за 20 11 г. ²	14 692 494	4 068 850	(-)	(-)	18 761 344
Земляная плотина	5242	за 20 12 г. ¹	2 737 819	704 720	(-)	(-)	3 442 539
	5252	за 20 11 г. ²	1 693 306	1 044 513	(-)	(-)	2 737 819
Водобросная плотина	5243	за 20 12 г. ¹	6 492 155	697 709	(-)	(-)	7 189 864
	5253	за 20 11 г. ²	5 487 401	1 004 754	(-)	(-)	6 492 155
Станционная плотина	5244	за 20 12 г. ¹	1 924 402	114 320	(-)	(-)	2 038 722
	5254	за 20 11 г. ²	1 655 007	269 395	(-)	(-)	1 924 402
Глухая бетонная плотина	5245	за 20 12 г. ¹	717 191	61 547	(-)	(-)	778 738
	5255	за 20 11 г. ²	425 096	292 096	(-)	(-)	717 191
Здание ГЭС	5246	за 20 12 г. ¹	936 501	403 239	(-)	(-)	1 339 740
	5256	за 20 11 г. ²	845 704	90 797	(-)	(-)	936 501
Отводящий канал	5247	за 20 12 г. ¹	279 970	-	(-)	(-)	279 970
	5257	за 20 11 г. ²	167 321	112 649	(-)	(-)	279 970
Сопрягающий устой	5248	за 20 12 г. ¹	1 264 187	154 977	(-)	(-)	1 419 164
	5258	за 20 11 г. ²	1 105 298	156 889	(-)	(-)	1 264 187
Раздельная стенка	5249	за 20 12 г. ¹	387 741	-	(-)	(-)	387 741
	5259	за 20 11 г. ²	347 712	40 029	(-)	(-)	387 741
Пристанционная площадка	5250	за 20 12 г. ¹	273 449	150 640	(-)	(-)	424 089
	5260	за 20 11 г. ²	198 570	74 879	(-)	(-)	273 449
Дренажный и подходный туннели	5251	за 20 12 г. ¹	595 515	52 322	(-)	(-)	647 837
	5261	за 20 11 г. ²	507 294	88 221	(-)	(-)	595 515
Производственно-технологический комплекс	5252	за 20 12 г. ¹	250 138	315 163	(-)	(-)	565 301
	5262	за 20 11 г. ²	199 862	60 276	(-)	(-)	250 138
Здание проходной	5253	за 20 12 г. ¹	-	9 015	(-)	(-)	9 015
	5263	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Совмещенное здание КОС и пожарного депо	5254	за 20 12 г. ¹	1 570	72 955	(-)	(-)	74 525
	5264	за 20 11 г. ²	1 570	-	(-)	(-)	1 570
Гараж	5255	за 20 12 г. ¹	-	40 134	(-)	(-)	40 134
	5265	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Защитная запань	5256	за 20 12 г. ¹	-	58 963	(-)	(-)	58 963
	5266	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
ВЛ220 кВ "Усть-Среднеканская ГЭС-ГЭС "Оротукан"	5257	за 20 12 г. ¹	482 288	138 293	(-)	(-)	620 581
	5267	за 20 11 г. ²	410 056	72 232	(-)	(-)	482 288

Мост через р. Колыма	5258	за 20 12 г. ²	377 400	-	(-)	(-)	377 400
	5268	за 20 11 г. ¹	377 400	-	(-)	(-)	377 400
Подготовка водохранилища и НБ	5259	за 20 12 г. ²	517 777	286 169	(-)	(-)	803 946
	5269	за 20 11 г. ¹	233 086	284 691	(-)	(-)	517 777
Временные здания и сооружения	5260	за 20 12 г. ²	718 289	4 753	(-)	(-)	723 042
	5270	за 20 11 г. ¹	712 422	5 867	(-)	(-)	718 289
Объекты жилищно-гражданского назначения	5261	за 20 12 г. ²	28 711	556	(-)	(-)	29 267
	5271	за 20 11 г. ¹	28 711	-	(-)	(-)	28 711
Турбинное оборудование	5262	за 20 12 г. ²	3 213	16 114	(-)	(-)	19 327
	5272	за 20 11 г. ¹	3 213	-	(-)	(-)	3 213
Генераторное оборудование	5263	за 20 12 г. ²	23 924	182 958	(-)	(-)	206 882
	5273	за 20 11 г. ¹	7 587	16 337	(-)	(-)	23 924
Гидромеханическое оборудование	5264	за 20 12 г. ²	385 302	353 317	(-)	(-)	738 619
	5274	за 20 11 г. ¹	162 076	223 226	(-)	(-)	385 302
Подъемно-транспортные и погрузочно-разгрузочные машины и оборудование	5265	за 20 12 г. ²	131 761	2 604	(-)	(-)	134 365
	5275	за 20 11 г. ¹	131 761	-	(-)	(-)	131 761
Контрольно-измерительная аппаратура	5266	за 20 12 г. ²	2 041	12 004	(-)	(-)	14 045
	5276	за 20 11 г. ¹	2 041	-	(-)	(-)	2 041
Трансформаторное оборудование	5267	за 20 12 г. ²	230 000	68 268	(-)	(-)	298 268
	5277	за 20 11 г. ¹	-	230 000	(-)	(-)	230 000
Оборудование ПТК АСУТП, АСКУЭ	5268	за 20 12 г. ²	-	125 062	(-)	(-)	125 062
	5278	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Электротехническое оборудование	5269	за 20 12 г. ²	-	295 600	(-)	(-)	295 600
	5279	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование собственных нужд	5270	за 20 12 г. ²	-	67 709	(-)	(-)	67 709
	5280	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование связи	5271	за 20 12 г. ²	-	30 896	(-)	(-)	30 896
	5281	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование автоматической системы противопожарной защиты (АППЗ)	5272	за 20 12 г. ²	-	79 543	(-)	(-)	79 543
	5282	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование пневмохозяйства	5273	за 20 12 г. ²	-	7 594	(-)	(-)	7 594
	5283	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование насосных станций	5274	за 20 12 г. ²	-	10 653	(-)	(-)	10 653
	5284	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Компрессорное оборудование	5275	за 20 12 г. ²	-	3 051	(-)	(-)	3 051
	5285	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование станционного масляного хозяйства	5276	за 20 12 г. ²	-	1 560	(-)	(-)	1 560
	5286	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование очистных сооружений и канализации	5277	за 20 12 г. ²	-	8 726	(-)	(-)	8 726
	5287	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Вентиляционное оборудование	5278	за 20 12 г. ²	-	7 007	(-)	(-)	7 007
	5288	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке	5279	за 20 12 г. ²	558 904	828 995	(1 249 756)	(-)	138 143
	5289	за 20 11 г. ¹	578 149	432 919	(452 164)	(-)	558 904

Турбинное оборудование	5280	за 20 12 г. ²	-	12 987	(9 792)	(-)	3 195
	5290	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Генераторное оборудование	5281	за 20 12 г. ²	119 600	52 127	(171 727)	(-)	-
	5291	за 20 11 г. ¹	100 444	19 156	(-)	(-)	119 600
Гидромеханическое оборудование	5282	за 20 12 г. ²	333 949	144 740	(352 219)	(-)	126 470
	5292	за 20 11 г. ¹	183 151	372 962	(222 164)	(-)	333 949
Подъемно-транспортные и погрузочно-разгрузочные машины и оборудование	5283	за 20 12 г. ²	-	3 742	(2 160)	(-)	1 582
	5293	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Контрольно-измерительная аппаратура	5284	за 20 12 г. ²	4 828	12 453	(12 003)	(-)	5 278
	5294	за 20 11 г. ¹	1 960	2 868	(-)	(-)	4 828
Трансформаторное оборудование	5285	за 20 12 г. ²	55 000	13 268	(68 268)	(-)	-
	5295	за 20 11 г. ¹	285 000	-	(230 000)	(-)	55 000
Оборудование ПТК АСУТП, АСКУЭ	5286	за 20 12 г. ²	-	125 062	(125 062)	(-)	-
	5296	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Электротехническое оборудование	5287	за 20 12 г. ²	-	293 020	(292 922)	(-)	98
	5297	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование собственных нужд	5288	за 20 12 г. ²	37 933	29 877	(67 810)	(-)	-
	5298	за 20 11 г. ¹	-	37 933	(-)	(-)	37 933
Оборудование связи	5289	за 20 12 г. ²	-	29 660	(29 660)	(-)	-
	5299	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование автоматической системы противопожарной защиты (АППЗ)	5290	за 20 12 г. ²	-	79 543	(79 543)	(-)	-
	5300	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование пневмохозяйства	5291	за 20 12 г. ²	7 594	-	(7 594)	(-)	-
	5301	за 20 11 г. ¹	7 594	-	(-)	(-)	7 594
Оборудование насосных станций	5292	за 20 12 г. ²	-	10 652	(10 652)	(-)	-
	5302	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Компрессорное оборудование	5293	за 20 12 г. ²	-	4 571	(3 051)	(-)	1 520
	5303	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование станционного масляного хозяйства	5294	за 20 12 г. ²	-	1 560	(1 560)	(-)	-
	5304	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование очистных сооружений и канализации	5295	за 20 12 г. ²	-	8 726	(8 726)	(-)	-
	5305	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Вентиляционное оборудование	5296	за 20 12 г. ²	-	7 007	(7 007)	(-)	-
	5306	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-

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

таблица 2.3.1

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

таблица 2.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	143 404	143 404	93 473
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	17 589	12 329	13 077
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

таблица 3.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
И т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>12</u> г.	-	-	40 000	(-)	-	2 889	-	40 000	-
	5315	за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
И т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	40 000	(-)	-	2 889	-	40 000	-
	5310	за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

таблица 4.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

таблица 5.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	описание на финансовый результат ³	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. ¹	767 959	(-)	5 424	-	(-)	(-)	-	(767 959)	5 424	(-)
	5521	за 20 11 г. ²	767 959	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	767 959	(-)
в том числе: прочих дебиторов	5502	за 20 12 г. ¹	767 959	(-)	5 424	-	(-)	(-)	-	(767 959)	5 424	(-)
	5522	за 20 11 г. ²	767 959	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	767 959	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. ¹	496 315	(-)	2 853 765	-	(1 573 088)	(-)	-	-	1 576 991	(-)
	5530	за 20 11 г. ²	796 445	(-)	880 867	-	(1 180 997)	(-)	-	-	496 315	(-)
в том числе: Авансы выданные	5511	за 20 12 г. ¹	283 984	(-)	873 345	-	(583 397)	(-)	-	-	373 932	(-)
	5531	за 20 11 г. ²	366 328	(-)	478 356	-	(560 700)	(-)	-	-	283 984	(-)
по процентам по финансовым вложениям	5512	за 20 12 г. ¹	399	(-)	14 436	-	(13 373)	(-)	-	-	1 462	(-)
	5532	за 20 11 г. ²	382	(-)	37 049	-	(37 032)	(-)	-	-	399	(-)
по налогам и сборам	5513	за 2012г.	206 455	(-)	1 189 346	-	(962 452)	(-)	-	-	433 349	(-)
	5533	за 2011г.	429 651	(-)	349 989	-	(573 185)	(-)	-	-	206 455	(-)
задолженность внебюджетных фондов	5514	за 2012г.	-	(-)	55	-	(-)	(-)	-	-	55	(-)
	5534	за 2011г.	31	(-)	-	-	(31)	(-)	-	-	-	(-)
по расчетам с прочими дебиторами	5515	за 2012г.	5 476	(-)	776 583	-	(13 868)	(-)	-	-	768 193	(-)
	5535	за 2011г.	53	(-)	15 472	-	(10 049)	(-)	-	-	5 476	(-)
Итого	5500	за 20 12 г.	1 264 274	(-)	2 659 189	-	(2 341 047)	(-)	-	x	1 582 415	(-)
	5520	за 20 11 г. ²	1 564 404	(-)	880 867	-	(1 180 997)	(-)	-	x	1 264 274	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 5.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴		На 31 декабря 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица 5.3.1

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступления		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г. ¹	1 101 292	779 195	-	(-)	(-)	(1 880 487)	
	5571	за 2011 г. ²	1 998 410	1 101 292	-	(-)	(-)	(1 998 410)	1 101 292
в том числе:	5552	за 2012 г. ¹	1 099 144	647 682	-	(-)	(-)	(1 748 806)	-
	5572	за 2011 г. ²	1 998 410	1 099 144	-	(-)	(-)	(1 998 410)	1 099 144
обязательства по кредитам и займам (по сумме основного долга)	5553	за 2012г.	2 148	131 533	-	(-)	(-)	(133 681)	-
	5573	за 2011г.	-	2 148	-	(-)	(-)	(-)	2 148
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г. ¹	2 559 009	10 057 437	-	(4 759 553)	(-)	(-)	7 858 893
	5580	за 2011 г. ²	18 547	7 248 310	-	(4 707 848)	(-)	(-)	2 559 009
в том числе:	5581	за 2012 г. ¹	2 500 660	5 202 107	-	(-)	(-)	(-)	7 702 767
	5581	за 2011 г. ²	-	2 500 660	-	(-)	(-)	(-)	2 500 660
обязательства по кредитам и займам (по начисленным процентам)	5562	за 2012г.	-	133 681	-	(-)	(-)	(-)	133 681
	5582	за 2011г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5583	за 2012г.	6 192	4 690 287	-	(4 678 094)	(-)	(-)	18 385
	5583	за 2011г.	17 918	4 685 318	-	(4 697 044)	(-)	(-)	6 192
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5564	за 2012г.	2 227	31 362	-	(31 529)	(-)	(-)	2 060
	5584	за 2011г.	529	12 402	-	(10 804)	(-)	(-)	2 227
Прочие	5585	за 2012г.	49 930	-	-	(49 930)	(-)	(-)	-
	5585	за 2011г.	-	49 930	-	(-)	(-)	(-)	49 930
Итого	5550	за 2012 г. ¹	3 660 301	19 836 632	-	(4 759 553)	(-)	x	7 858 893
	5570	за 2011 г. ²	2 016 957	8 349 602	-	(4 707 848)	(-)	x	3 660 301

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

таблица 5.4.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ³
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

таблица 6.1

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

таблица 7.1

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 718	6 165	(7 987)	(-)	8 896
в том числе: <i>по оплате отпусков и вознаграждений</i>	5701	10 718	6 165	(7 987)	(-)	8 896

8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные - всего	5800	256 059	101 090	-
в том числе: <i>банковская гарантия</i>		256 059	101 090	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

7. Оценочные обязательства

таблица 7.1

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 718	6 165	(7 987)	(-)	8 896
в том числе: <i>по оплате отпусков и вознаграждений</i>	5701	10 718	6 165	(7 987)	(-)	8 896

8. Обеспечения обязательств

таблица 8.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные - всего	5800	256 059	101 090	-
в том числе: <i>банковская гарантия</i>		256 059	101 090	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.				

9. Государственная помощь

таблица 9.1

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г.		За 20 <u>11</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
20 <u>12</u> г.	5910	-	-	(-)	-
20 <u>11</u> г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)					
20 <u>12</u> г.		-	-	(-)	-
20 <u>11</u> г.		-	-	(-)	-
и т.д.					

Руководитель

П.А. Мурин
(подпись) П.А. Мурин
(расшифровка подписи)

" 23 " января 20 13



Главный

бухгалтер

В.М. Тараскина
(подпись)

В.М. Тараскина

(расшифровка подписи)