

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности АО «УК ГидроОГК»
по итогам деятельности за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО «УК ГидроОГК»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК ГидроОГК» (Организация) (ОГРН 1025203040136, дом 51, улица Архитектора Власова, город Москва, Россия, 117393), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «УК ГидроОГК» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

6 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017	
по ОКПО	57173648			
ИНН	5260096381			
по ОКВЭД	70.22			
по ОКФС / ОКФС	47	16		
по ОКЕИ	384			

Организация Акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (АО "УК ГидроОГК")
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 117393, Москва г, Архитектора Власова ул, дом № 51

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	1 255	-	17
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4.	Финансовые вложения	1170	375	375	375
3.13.	Отложенные налоговые активы	1180	8 332	4 270	145
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	233	-	50
	Итого по разделу I	1100	10 195	4 645	587
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	307	286	9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6.	Дебиторская задолженность	1230	91 418	24 618	11 534
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	135 844	60 000	101 114
	Прочие оборотные активы	1260	504	-	-
	Итого по разделу II	1200	228 074	84 904	112 657
	БАЛАНС	1600	238 269	89 549	113 244

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150	150	150
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.8.	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 622	4 838	32 362
	Итого по разделу III	1300	31 780	4 996	32 520
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заемные средства	1510	-	-	20 380
3.10.	Кредиторская задолженность	1520	56 645	47 584	44 006
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11.	Оценочные обязательства	1540	149 844	36 969	16 338
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	206 489	84 553	80 724
	БАЛАНС	1700	238 269	89 549	113 244

Заместитель
Генерального директора _____

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)

06 марта 2018 года



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (АО "УК ГидроОГК")	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	57173648		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	5260096381		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД	70.22		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
3.12.	Выручка	2110	687 349	398 407
3.12.	Себестоимость продаж	2120	(676 551)	(398 988)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 798	(581)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 798	(581)
	Доходы от участия в других организациях	2310	398	390
3.12.	Проценты к получению	2320	8 333	7 435
3.12.	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12.	Прочие доходы	2340	18 816	4 129
3.12.	Прочие расходы	2350	(4 307)	(4 472)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 038	6 901
3.13.	Текущий налог на прибыль	2410	(11 316)	(6 281)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(447)	(775)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
3.13.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 062	4 125
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 784	4 745

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 784	4 745
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	179	31
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель
Генерального директора _____

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)

06 марта 2018 года



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	2017
57173648	
5260096381	
70.22	
47	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (АО "УК ГидроОГК")

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	150			8	32 362	32 520
Увеличение капитала - всего:	3210					4 746	4 746
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X		X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
	3217						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(32 269)	(32 269)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X	(32 269)	(32 269)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	150	-	-	8	4 838	4 996
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 784	26 784
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	150	-	-	8	31 622	31 780

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	31 780	4 996	32 520

Заместитель
Генерального директора

[Handwritten signature]
(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]
(подпись)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



06 марта 2018 года

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (АО "УК ГидроОГК")</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Частная собственность</u> Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
			0710004	
			31 12 2017	
		по ОКПО	57173648	
		ИНН по ОКВЭД	5260096381	
		по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	70.22	47 16
			384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	665 157	401 230
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	643 303	392 407
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	21 854	8 823
Платежи - всего	4120	(588 058)	(389 695)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 409)	(10 435)
в связи с оплатой труда работников	4122	(474 058)	(289 067)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(23 817)	(12 831)
поставщикам ДЗО ПАО "РусГидро"	4125	(54 634)	(61 984)
прочие платежи	4129	(8 140)	(15 378)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 099	11 535
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 255)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 255)	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 255)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(52 649)
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	4322	-	(32 269)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(20 380)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(52 649)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	75 844	(41 114)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60 000	101 114
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	135 844	60 000
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель
Генерального директора _____

(подпись)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)

06 марта 2018 года



Акционерное общество
«Управляющая компания ГидроОГК»

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ГИДРООГК»
ЗА 2017 ГОД**

Москва

2018

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «УК ГидроОГК» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» (далее – Общество) - одна из первых управляющих компаний, созданных на российской энергетическом рынке.

Общество учреждено единственным учредителем - ОАО РАО «ЕЭС России» распоряжением от 10.04.2001 № 16р «Об учреждении ОАО «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад» (ОАО «УК ВоГЭК»).

Свидетельство о государственной регистрации ОАО «УК ВоГЭК» от 16 апреля 2001 года серия НРП-НН № 15348 Нижегородской регистрационной палаты Администрации города Нижнего Новгорода, регистрационный номер 5237.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года (ОАО «УК ВоГЭК»), выданное Инспекцией МНС России по Нижегородскому району г. Н.Новгорода, серия 52 № 000488740 от 20 декабря 2002 года, ОГРН 1025203040136.

По решению внеочередного Общего собрания акционеров Общества (протокол от 20.09.2005) наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» и внесены изменения в Устав.

В мае 2009 года были внесены изменения в устав об изменении адреса (места нахождения) юридического лица, приведшие к изменению КПП (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 011346849 от 25.05.2009 г.).

В июне 2011 года Общим собранием акционеров ОАО «УК ГидроОГК» была принята новая редакция Устава Общества (протокол от 01.06.2011 г. № 612пр/3).

В июле 2011 года решением Совета директоров ОАО «УК ГидроОГК» были внесены изменения в Устав, связанные с созданием филиалов Общества (протокол от 27.06.2011 № 01)

18 июня 2015 г. на основании п. 7 ст. 3 Федерального закона от 05.05.2014 г. №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой ГК РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ», учредительные документы и наименование Общества приведены в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации. Новое полное фирменное наименование Общества после внесения изменений на русском языке - Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК», на английском языке – JSC «RusHydro MC». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «УК ГидроОГК».

На 31.12.2017 г. Общество имеет следующие филиалы и обособленные подразделения (далее – ОП):

№ п/п	Наименование филиала/ ОП	Место нахождения
1.	Загорский филиал	141342, Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский район, пос. Богородское, 100
2.	УК ГидроОГК-ЮГ	359506, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д 1Б
3.	Бурейский филиал	676720, Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, поселок Новобурейский, ул. Советская, д. 49

4.	Якутский филиал	678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4
5.	ОП в республике Северная Осетия - Алания	362008, Российская Федерация, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34
6.	ОП в г. Владивостоке	690088, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Снеговая, д. 22
7.	ОП в г. Якутске	677009, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23
8.	ОП в г. Южно-Сахалинске	694820, Российская Федерация, Сахалинская область, Томаринский район
9.	ОП в г. Советская Гавань	682800, Российская Федерация, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Первомайская, д. 48а
10.	ОП в Кабардино-Балкарской Республике	361800, Российская Федерация, Кабардино-Балкарская Республика, Черекский район

В 2016 году Общество имело следующие филиалы:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1.	филиал	141342, Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский район, пос. Богородское, 100
2.	филиал	187727, Российская Федерация, Ленинградская область, Лодейнопольский район, поселок Янега, ул. Пионерская, 4
3.	филиал	369000, Российская Федерация, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, 34
4.	филиал	362008, Российская Федерация, РСО - Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34
5.	филиал	361800, Российская Федерация, Кабардино-Балкарская Республика, Черекский район, п.г.т. Кашхатау, ул. Мечнева, 1-А
6.	филиал	367027, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, пер. Автомобилистов, д.7а
7.	филиал	676720, Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, поселок Новобурейский, ул. Советская, д. 49
8.	филиал	685000, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп. 2
9.	филиал	678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4
10.	филиал	649006, Российская Федерация, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, д.73

В декабре 2016 г. решением Совета директоров АО «УК ГидроОГК» были внесены изменения в ЕГРЮЛ, связанные с ликвидацией части филиалов (протокол от 29.12.2016 № 7).

Перечень филиалов АО «УК ГидроОГК» на 31.12.2016 г.:

№ п/п	Наименование филиала/представительства	Место нахождения
1.	Загорский филиал	141342, Российская Федерация, Московская область,

		Сергиево-Посадский район, пос. Богородское, 101
2.	УК ГидроОГК-ЮГ	359506, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная д 1Б
3.	Бурейский филиал	676720, Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, поселок Новобурейский, мкр Гидростроителей, стр. 2, лит 3
4.	Якутский филиал	678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4

Кроме того, в 4 квартале 2016 г. были образованы два новых обособленных подразделения: (протокол от 29.12.2016 № 7):

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1.	Обособленное подразделение в г. Пятигорск	359506, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная д 1Б
2.	Обособленное подразделение в г. Владивосток	690091, Российская федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Октябрьская, д. 8

Общество является дочерним обществом ПАО «РусГидро» (100%) с момента создания.

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Обществом учреждена Некоммерческая организация «Благотворительный фонд «Сопричастность» (решение Совета директоров ОАО «УК ГидроОГК», протокол от 07.08.2012 № 03).

Адрес местонахождения Общества: г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51.

Основной вид деятельности Общества в 2016 г. и в 2017 г. - оказание услуг по исполнению функций единоличного исполнительного органа, а также по управлению строительством по договору возмездного оказания услуг.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 190 человек (31 декабря 2016 г. - 87 человек; 31 декабря 2015 г. - 91 человек). Изменение численности Общества связано с созданием новых обособленных подразделений, которые созданы с целью осуществления строительного контроля за строительством объектов в рамках исполнения Обществом заключенных агентских договоров и договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (далее - ЕИО).

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2017 г. входят (протокол от 23.06.2017 №1050пр/1):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (полностью)	Должность
1.	Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
2.	Карпухин Николай Игоревич.	Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «РусГидро», Генеральный директор АО «УК ГидроОГК»
3.	Буланова Ольга Леонидовна	Советник Генерального директора АО «УК ГидроОГК».

4.	Захватаев Дмитрий Валентинович	Директор по комплектации АО «УК ГидроОГК».
5.	Кабанова Лариса Владимировна	Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2016 г. входили:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (полностью)	Должность
1.	Хмарин Виктор Викторович	Заместитель Генерального директора по экономике, инвестициям и закупочной деятельности ПАО «РусГидро»
2.	Карпухин Николай Игоревич	Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «РусГидро»
3.	Буланова Ольга Леонидовна	Советник Генерального директора АО «УК ГидроОГК».
4.	Захватаев Дмитрий Валентинович	Директор по комплектации АО «УК ГидроОГК».
5.	Горина Галина Викторовна	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор Общества с 21.05.2016 по настоящее время – Карпухин Николай Игоревич (приказ Ц№ 071п от 30.05.2016 г.)

Генеральный директор Общества с 01 января по 11 января 2016 года - Токарев Владимир Александрович (приказ № 85п от 29.07.2014 г.).

Генеральный директор Общества с 12.01.2016 по 20.05.2016 года – Шманенков Сергей Алексеевич (приказ № 001п от 12.01.2016 г.)

Генеральный директор Общества также занимает должность заместителя генерального директора ПАО «РусГидро» по капитальному строительству.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2017 г. входят (протокол от 23.06.2017 №1050пр/1):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (полностью)	Должность
1.	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – Главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Рассказов Юрий Николаевич	Главный эксперт Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
4.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
5.	Устинов Владимир Петрович	Главный эксперт Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2016 г. входили:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (полностью)	Должность
1.	Устинов Владимир Петрович	Главный эксперт Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
2.	Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
4.	Листрова Ксения Сергеевна	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Рассказов Юрий Николаевич	Главный эксперт Управления аудита закупок Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом от 30.12.2016 № 1п-69.

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, за своевременность предоставления форм отчетности, достоверность и качество отчетности, за достоверное и качественное ведение бухгалтерского и налогового учетов несут Генеральный директор и лавный бухгалтер.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (или иному курсу, установленному законом или соглашением сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

Активы и расходы, в счет оплаты которых Общество перечислило аванс (предоплату), признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса (предоплаты).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок

обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой остается 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

4. Основные средства

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01)., первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление) и с учетом расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, на основе применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным в период с 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или за балансом по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств за балансом производится в следующей оценке:

- в отношении земельных участков имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;
- в отношении иных объектов основных средств – в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, независимо от их размера.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» - по векселям;
- «депозит» - по депозитным счетам;
- «серия или иная однородная совокупность» - по облигациям и акциям;
- «заем, выданный по отдельному договору» - по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям – в зависимости от характера и порядка

приобретения.

Учетной политикой Общества предусмотрено, что финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Корректировка на разницу между оценкой финансовых вложений (по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость) по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений проводится ежеквартально. Результаты корректировки относятся на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг применяется метод списания на расходы по стоимости единицы выбывающей ценной бумаги. В случае если у Общества имеется более двух эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) одного эмитента, вида и одной категории при их реализации или ином выбытии применяется метод ФИФО.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

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

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по себестоимости каждой единицы.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение лицензий, платежи по добровольному медицинскому страхованию работников, расходы, связанные с приобретением исключительных прав на программные продукты), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса, менее 12 месяцев как краткосрочные активы по статье 1210 «Запасы».

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью, что не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

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 по текущим операциям.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. - суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из неё по НДС.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчетов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных единственным акционером – ПАО «РусГидро». Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом, в Обществе сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

11. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты). Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество может создавать следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате расходов (в случае заключения расходного договора со сроком действия ранее даты подписания договора).

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

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

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

13. Расчеты по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

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

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Уплата сумм авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль, исчисленного по итогам налогового периода, в части регионального бюджета производится по месту нахождения Общества, филиала и каждого обособленного структурного подразделения. В субъектах Российской Федерации, уплата сумм авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль, исчисленного по итогам налогового периода, в части регионального бюджета производится в порядке, предусмотренном абз. 2 п. 2 ст. 288 НК РФ – по месту нахождения ответственного обособленного подразделения.

Сумма налога на прибыль (авансового платежа) определяется исходя из соответствующей доли прибыли, приходящейся на Филиал и каждое обособленное подразделение.

Доля прибыли рассчитывается как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого Филиала (обособленного подразделения), соответственно, в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Обществу.

14. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту – «выручка»), в том числе:

1) выручка от оказания услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа (далее ЕИО);

2) выручка от оказания услуг по организации, управлению и контролю за процессом строительства объектов гидрогенерации; консультационные услуги;

3) прочая выручка:

- выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде);

- выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

Поступления от продажи товаров, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних материалов, объектов основных средств), в выручку от продаж не включаются, а учитываются как прочие доходы.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по депозитным счетам - за каждый истекший месяц;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке; – за каждый истекший месяц;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

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

15. Признание расходов

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг по осуществлению полномочий ЕИО и управлению строительством.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по статьям затрат в целом по Обществу.

Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета. Местами возникновения затрат по обычным видам деятельности являются структурные подразделения Общества, его филиалы и обособленные подразделения.

Ведение раздельного учета по видам деятельности обеспечивается посредством применения соответствующих синтетических субсчетов учета и номенклатурных групп, используемых для организации аналитического учета.

Учет по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат».

Учет расходов основного производства осуществляется с учетом следующих особенностей.

На счете 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы. Под прямыми расходами понимаются расходы на оплату труда и страховые взносы. К расходам на оплату труда относятся:

- суммы, начисленные по должностным окладам в соответствии с принятыми в Обществе формами и системами оплаты труда;
- выплаты стимулирующего характера, в том числе премии за выполнение важного задания, личную эффективность, в связи с награждением работников Общества государственными, ведомственными и корпоративными наградами, иные подобные;
- выплаты стимулирующего и (или) компенсирующего характера, связанные с режимом работы и условиями труда, в том числе надбавки к тарифным ставкам и окладам за работу в ночное время, работу в многосменном режиме, за совмещение, за работу в тяжелых, вредных, особо вредных условиях труда, за сверхурочную работу и работу в выходные и праздничные дни;

- сумма начисленного работникам среднего заработка, сохраняемого на время выполнения ими государственных и (или) общественных обязанностей, и в других случаях;

- затраты на оплату труда, сохраняемую работникам на время отпуска;

- денежные компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении работника (в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации);

- выплаты работникам, высвобождаемым в связи с реорганизацией или ликвидацией организации, сокращением численности или штата работников организации;

- единовременные вознаграждения за выслугу лет (надбавки за стаж работы по специальности);

- надбавки, обусловленные районным регулированием оплаты труда, в том числе начисления по районным коэффициентам и коэффициентам за работу в тяжелых природно-климатических условиях;

- надбавки за непрерывный стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, в районах европейского Севера и других районах с тяжелыми природно-климатическими условиями;

- затраты на оплату труда, сохраняемую на время учебных отпусков, предоставляемых работникам организации;

- затраты на оплату труда за время вынужденного прогула или время выполнения нижеоплачиваемой работы;

- затраты на доплату до фактического заработка в случае временной утраты трудоспособности, к пособию по временной утрате трудоспособности до размера должностного оклада;

- выплаты к отпуску при уходе работника Общества в ежегодный оплачиваемый отпуск;

- оценочное обязательство по оплате отпусков;

- оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за квартал и год;

- другие выплаты социального характера.

Первичные расходы, принимаемые к учету на счет учета прямых расходов 20 «Основное производство», непосредственно относятся к тому элементу номенклатурной группы, в рамках которого они были понесены.

Первичные расходы, принимаемые к учету на счет учета 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются без отнесения к номенклатурной группе и списываются на счет 20 «Основное производство» с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» по элементам номенклатурной группы пропорционально прямым расходам.

В процессе деятельности Общества не возникает незавершенного производства.

Расходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних материалов, объектов основных средств), в себестоимость продаж не включаются, а учитываются как прочие расходы.

В составе прочих расходов учитываются:

▪ расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- сумма уценки активов;
- расходы на социальное потребление: социально-оздоровительные мероприятия, доплаты к пенсиям, финансирование объектов социальной сферы и другие социальные расходы, зафиксированные в локальных нормативных документах (актах) Общества либо утвержденные уполномоченным органом управления Общества;
- страховые взносы, начисляемые на денежные выплаты работникам в составе прочих расходов;
- благотворительность;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, и т.п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Существенные изменения в учетной политике на 2017 год по сравнению с учетной политикой на 2016 год отсутствует.

III. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2016 г. г. и на 31.12.2017 г. нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017 г. по статье «Основные средства» (стр. 1150)– остаточная стоимость основных средств составляет 1 255 тыс. руб.

Структура основных средств:

№ п/п	Наименование группы ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2015
	Основные средства - всего	1 255	0	17
1.	Машины и оборудование (информационная и компьютерная техника)	1 255	0	0
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС	0	0	17

Информация по основным средствам приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Выбытий основных средств в течение 2016 и 2017 г.г. не выявлено. Основные средства Общества в залог не передавались.

3. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена остаточная стоимость программного обеспечения (далее – ПО) с неисключительным правом пользования и сроком пользования более 12 месяцев с отчетной даты. По состоянию на 31.12.2017 г. остаточная стоимость ПО составляет 233 тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	Прочие внеоборотные активы - всего	233	-	50
1	ПО с неисключительным правом	233	-	50

4. Финансовые вложения

4.1 Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке финансовые вложения (стр.1170) бухгалтерского баланса отражены вложения в уставные капиталы российских организаций, в т.ч. по состоянию на 31.12.2017 г. – 375 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 375 тыс. руб.

Вложения в уставные капиталы

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	Финансовые вложения - всего	375	375	375
	<i>Акции российских эмитентов</i>			
	Акции обыкновенные именные АО «Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики» (3 089 818 шт.)	375	375	375

Информация по финансовым вложениям приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов и расходов будущих периодов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2017 дебиторская задолженность составляет 91 418 тыс. руб., на 31.12.2016 – 24 618 тыс. руб. Рост дебиторской задолженности связан с ростом дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (АО «РАО ЭС Востока» 62 357 тыс. руб.), а также уплатой авансовых платежей по налогу на прибыль.

№ п/п	Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1.	АО «РАО ЭС Востока»	62 357	7 080	-
2.	Налог на прибыль	23 835	11 334	4 784
3.	АО «НПФ Электроэнергетики»	4 554	4 595	5 022
4.	Прочие	672	1 609	1 728
	Итого дебиторская задолженность	91 418	24 618	11 534

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствует. Общая величина сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 г. по сравнению с 31.12.2015 г. не изменилась и составляла 7 729 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам был создан на величину дебиторской задолженности ООО «Менеджмент Бизнес-Консалтинг» в сумме 7 729 тыс. руб.

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

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1	Средства на расчетных счетах	135 844	33 100	675
2	Средства на валютных счетах	-	-	39
3	Краткосрочные банковские депозиты сроком погашения до 3-х месяцев	-	26 900	100 400
	Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	135 844	60 000	101 114

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствуют.

Общество имеет депозитные счета в банке «Газпромбанк» (Акционерное общество) и в банке ВТБ (публичное акционерное общество) и размещает денежные средства с целью получения дополнительного дохода.

Процентные ставки по вкладам в рублях в течение 2017 года находились в диапазоне 7,8-9,5% годовых. В течение 2016 г. 8,5-10,65% годовых.

На 31.12.2017 денежные средства на депозитных счетах не размещены (на 31.12.2016 – 26 900 тыс. руб.)

Расшифровка денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2017 года по прочим поступлениям и платежам по признаку существенности:

Стр.4119 «Прочие поступления» - всего 21 854 тыс. руб., в том числе:

- денежный поток по операциям с НДС – 12 463 тыс. руб.;
- проценты, получение по вкладам (депозитам) и проценты по минимальному неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете – 8 347 тыс. руб.;
- выделение средств Фондом социального страхования РФ на возмещение расходов, произведенных Обществом на выплату страхового обеспечения – 1 013 тыс. руб.;
- возвраты денежных средств при ошибочном перечислении – 31 тыс. руб.

Стр. 4129 «Прочие платежи» - всего 8 140 тыс. руб., в том числе:

- Страхование ДМС и НС - 5 678 тыс. руб.;
- СРО – 844 тыс. руб.;
- НПО - 480 тыс. руб.;
- услуги банка – 360 тыс. руб.;
- прочие – 778 тыс. руб.

Расшифровка денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2016 года по прочим поступлениям и платежам по признаку существенности:

Стр.4119 «Прочие поступления» - всего 8 823 тыс. руб., в том числе:

- проценты по минимальному неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете и депозитам – 7 617 тыс. руб.;
- выделение средств Фондом социального страхования РФ на возмещение расходов, произведенных Обществом на выплату страхового обеспечения – 1 151 тыс. руб.

- возвраты денежных средств при ошибочном перечислении – 55 тыс. руб.

Стр. 4129 «Прочие платежи» - всего 15 378 тыс. руб., в том числе:

- Командировочные расходы – 9 663 тыс. руб.
- Страхование ДМС и НС - 4 602 тыс. руб.
- НПО – 776 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. уставный капитал Общества в сумме 150 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. В 2016 и 2017 годах размер уставного капитала не менялся.

Уставный капитал состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость (руб.)	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	150	1000	-
Итого	150	1000	-

Состав акционеров на 31.12.2017 г. представлен в следующей таблице:

Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
ПАО «РусГидро»	100 %

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Акции Общества работникам Общества, членам Совета Директоров и самому Обществу не принадлежат.

8.2. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством и уставом Общества создан резервный капитал в размере 5% от уставного капитала Общества. Уже по состоянию на 31.12.15 г. величина резервного фонда составила 8 тыс. руб. Резервный фонд был сформирован полностью.

8.3. Информация о чистых активах

По итогам 2017 года сумма чистых активов Общества составила 31 780 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 - 4 996 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 - 32 520 тыс. руб. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год Общество сохранило положительную тенденцию по финансовым показателям: чистая прибыль за 2017 год – 26 784 тыс. руб., за 2016 год – 4 745 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2015 г. – 32 519 тыс. руб.

Годовым общим собранием акционеров (протокол заседания Правления ПАО «РусГидро от 23.06.2017 №1050пр/1) было принято решение не выплачивать дивиденды в пользу ПАО «РусГидро» по результатам 2016 года. В 2016 году размер начисленных и выплаченных дивидендов по итогам 2015 года составил 32 269 тыс. руб. (протокол заседания Правления «РусГидро от 27.05.2016 №981пр/6).

9. Кредиты и займы

9.1 Заёмные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

В 2016 г. в соответствии с графиком погашения займа по договору беспроцентного займа от 20.06.2011 г. № ОГ-135-15-2011, заключенному между Обществом и ПАО «РусГидро», было погашено 20 380 тыс. руб. В результате по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. краткосрочные заемные средства в Обществе отсутствуют.

10. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах..

Существенной задолженностью Общества является задолженность по налогам и сборам на 31.12.2017 г. в сумме 42 792 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 23 152 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2017 г. включает: НДС – 33 013 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 11 021 тыс. руб.), страховые взносы 6 116 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 8 679 тыс. руб.), НДФЛ – 3 663 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 3 452 тыс. руб.).

11. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Структура оценочных обязательств:

№ п/п	Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	149 844	36 969	16 338
1.	Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения	74 676	-	-
2.	Оценочные обязательства по выплате ежеквартального вознаграждения	58 273	21 431	-
3.	Оценочные обязательства по оплате отпусков	16 895	15 538	16 338

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

12.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка Общества в 2017 году формировалась по договорам оказания услуг, заключенными с дочерними обществами группы РусГидро. Общая сумма выручки в 2017 году составила 687 349 тыс. руб. Расшифровка по контрагентам представлена в таблице:

№ п/п	Наименование ДЗО	Сумма 2017 г.	Сумма 2016 г.
	Выручка всего, в том числе:	687 349	398 407
1.	ПАО "РусГидро" – Карачаево-Черкесский филиал	-	21 703
2.	АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова"	48 604	59 825

3.	АО "Зарамагские ГЭС"	158 608	74 386
4.	АО "Загорская ГАЭС-2"	46 659	33 164
5.	АО "МГЭС КБР"	-	19 502
6.	АО " Нижне-Бурейская ГЭС"	109 550	154 610
7.	ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	24 675	1 675
8.	АО "Сулакский ГидроКаскад"	-	22 421
9.	АО «Ленинградская ГАЭС»	2 722	4 198
10.	АО «Якутская ГРЭС-2»	38 221	125
11.	АО «Сахалинская ГРЭС-2»	31 278	411
12.	АО «ТЭЦ в г. Советская гавань»	26 491	387
13.	АО «РАО ЭС Востока»	185 718	6 000
14.	ООО "Верхнебалкарская МГЭС"	14 823	-

Рост выручки связан с заключением новых агентских договоров с АО «РАО ЭС Востока», договором на оказание услуг ЕИО с ООО "Верхнебалкарская МГЭС", а также с тем, что договоры с АО «Якутская ГРЭС-2», АО «Сахалинская ГРЭС-2», АО «ТЭЦ в г. Советская гавань», АО «РАО ЭС Востока» были заключены в декабре 2016 года.

12.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование статей	2017 г.	2016 г.
1.	Материальные затраты	3 396	431
2.	Затраты на оплату труда	286 857	232 831
3.	Страховые взносы	65 375	46 520
4.	Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	439	817
5.	Софинансирование	-	72
6.	Амортизация основных средств и НМА	-	4
7.	Услуги сторонних организаций	40 473	33 703
8.	Командировочные расходы	19 376	8 232
9.	Арендная плата за офисное помещение	26 554	25 150
10.	Расходы на страхование	5 623	3 496
12.	Прочие расходы, в том числе:	228 458	47 732
12.1.	-оценочные обязательства по оплате отпусков	41 372	26 301
12.2.	-оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения	82 365	21 431
12.3.	-оценочные обязательства по выплате ежеквартального вознаграждения	104 721	-
	Всего затрат:	676 551	398 988
	в т.ч. по управленческим расходам		
1.	Материальные затраты	3 396	431
2.	Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	439	817
3.	Софинансирование	-	72
4.	Амортизация основных средств и НМА	-	4
5.	Услуги сторонних организаций	40 473	33 703
6.	Командировочные расходы	19 376	8 232
7.	Арендная плата за офисное помещение	26 554	25 150
8.	Расходы на страхование	5 623	3 496
	Всего управленческих расходов	95 861	71 905

Рост расходов, в том числе управленческих расходов, связан с увеличением численности Общества и с созданием новых обособленных подразделений, которые созданы с целью осуществления строительного контроля за строительством объектов в рамках исполнения Обществом заключенных агентских договоров и договоров ЕИО.

12.3. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

Сумма процентов к получению за 2017 год, указанная по строке 2320 Отчета о финансовых результатах в размере 8 333 тыс. руб. (за 2016 год – 7 435 тыс. руб.), сложилась из процентов, начисленных от размещения свободных денежных средств во вклады (депозиты) и процентов по минимальному неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете.

12.4. Прочие доходы и прочие расходы (строка 2310, 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Структура прочих доходов:

№ п/п	Наименование статей	2017 г.	2016 г.
1.	Доходы от участия в АО «Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики»	398	390
2.	Прочие доходы	-	12
3.	Курсовая разница	-	1
4.	Восстановление оценочных обязательств по оплате отпусков	5 888	4 116
5.	Восстановление оценочных обязательств по выплате ежеквартального вознаграждения	5 240	-
6.	Восстановление оценочных обязательств по выплате ежегодного вознаграждения	7 689	-
	Всего прочих доходов:	19 215	4 519

Структура прочих расходов:

№ п/п	Наименование статей	2017 г.	2016 г.
1.	Ведение реестра акционеров	25	30
4.	Прочие налоги отражающиеся в прочих расходах	507	405
5.	Оплата услуг кредитных организаций	332	123
6.	Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	86	66
7.	От курсовых и суммовых разниц	-	5
8.	Расходы социального характера	1 200	1 336
9.	Добровольное медицинское страхование	55	1 106
10.	Выплаты вознаграждений ЧСД и РК	603	584
11.	Приобретение ТМЦ (сувениры)	106	54
12.	Прочие расходы, в том числе:	1 393	763
12.1.	- взносы в некоммерческие фонды и партнерства	844	455
12.2.	-перерасход по мобильной связи	69	-
12.3.	-командировочные расходы	479	-
12.4.	-другие расходы	1	308
	Всего прочих расходов:	4 307	4 472

12.5. 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 за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль на акцию за 2017 год составила 179 тыс. руб. на 1 акцию (в 2016 году - 31 тыс. руб.), таким образом, базовая прибыль на акцию по итогам 2017 года увеличилась на 148 тыс. руб. по сравнению с размером базовой прибыли на акцию за 2016 год.

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по реализованным в отчетном году товарам, работам, услугам составила 123 723 тыс. руб., справочно: данная сумма в 2016 году составила 71 713 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям и предъявленный к вычету в 2017 году составил 13 698 тыс. руб., справочно: в 2016 году – 11 088 тыс. руб.

13.2 Налог на прибыль организации

Общество определило в 2017 году следующие составляющие налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль (%)	Сумма
1.	Прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход)	34 038	20	6 807
2.	Постоянные налогооблагаемые разницы (ПНО)	2 234	20	447
3.	Вычитаемые временные разницы (ОНА)	20 308	20	4 062

Сумма налога на прибыль за 2017 год составила 11 316 тыс. руб., за 2016 год - 6281 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы сформированы в связи с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Расшифровка постоянных разниц представлена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2016 год
1. Прочие расходы			
1.1	Штрафы	24	-
1.2	Выплаты ЧСД и ЧРК	121	117
1.3	Страхование ДМС	11	222
1.4	Детские подарки	17	20
1.5	Командировочные расходы за счет прибыли	96	-
1.6	Прочие расходы социального характера	228	268

1.7	Перерасход по мобильной связи	69	-
	Членские взносы в СРО	-	91
	Налоги и сборы	-	82
	Услуги парковки	-	49
1.8	Прочие	71	3
	Итого:	526	852
2. Прочие доходы			
2.1	Доход от размещения средств пенсионных резервов	-79	-77
	Итого:	-79	-77
	Всего:	447	775

Расшифровка временных разниц:

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2016 год
1.	Суммы отчислений в резервы	6 600	9 546
2.	Суммы восстановления резервов	-2 538	-5 421
	Всего:	4 062	4 125

14. Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденными приказом Минфина от 29.04.2008 №48н «Информация о связанных сторонах». Группировка связанных лиц производится по следующей классификации:

1. Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
2. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом (на основании заключенных договоров о передаче полномочий ЕИО)
3. Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).
4. Перечень связанных сторон приведен на странице в сети Интернет - <http://www.mc.rushydro.ru/disclosure/affiliated/2017/>

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 100 % уставного капитала (150 обыкновенных акций Общества) и входит в Холдинг (группу) РусГидро. Конечный бенефициар – государство.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в разделе 12.1 Выручка от продаж.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
1. Долгосрочная задолженность	-	-	-	-
2. Краткосрочная задолженность	62 357	7 080	11 793	1 090
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	396	223
АО «ТК РусГидро»	-	-	8 007	847
АО «РГС»	-	-	-	20
АО «РАО ЭС Востока»	62 357	7 080	3 304	-
ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	-	-	86	-
Итого:	62 357	7 080	11 793	1 090

Займы, предоставленные связанными сторонами

ПАО «РусГидро» в 2011 предоставило Обществу беспроцентный займ в рублях на срок 5 лет, с ежегодным погашением в соответствии с графиком погашения займа.

	2017	2016
Займы, предоставленные ПАО «РусГидро»		
Задолженность на 1 января	-	20 380
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	20 380
Задолженность на 31 декабря	-	-

Вознаграждение совету директоров

В 2017 году Общество выплатило членам Совета Директоров вознаграждение на общую сумму 452 тыс. руб. (в 2016 г. – 470 тыс. руб.).

Список членов Совета Директоров приведен в п.1 Пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (ОУП)

К основному управленческому персоналу (далее – ОУП) Общество относит, в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008, генерального директора, первых заместителей генерального директора и заместителей генерального директора. Вознаграждения ОУП в 2017 г. составили 43 465 тыс. руб., в 2016 г. – 24 807 тыс. руб. Рост вознаграждения ОУП в 2017 г. по сравнению с вознаграждением за 2016 г. связан с выплатой пусковой премии за ввод в эксплуатацию четырех объектов: Якутская ГРЭС-2 (1-я очередь) и трех объектов ее внеплощадочной инфраструктуры.

15. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2017 год.

16. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2017 г.:

- Обществом никакие поручительства за третьих лиц не выдавались;
- Общество не является ответчиком и истцом в арбитражных процессах.

17. Информация о непрерывности деятельности Общества и рисках хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Деятельность Общества сопряжена с определенными рисками. К основным рискам в деятельности Общества можно отнести:

17.1. Финансовые риски.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят от изменений валютного курса, так как Общество реализует свою деятельность по осуществлению функций ЕИО и управления процессом капитального строительства на объектах ПАО «РусГидро», в рамках утвержденной Инвестиционной программы на внутреннем рынке Российской Федерации и расчеты производятся в валюте Российской Федерации – рублях. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют.

17.2. Инвестиционные риски.

Учитывая, что результаты деятельности Общества зависят от финансирования в полном объеме инвестиционной программы Обществ – Заказчиков строительства, к основным рискам в деятельности Общества можно отнести сокращение объемов финансирования инвестиционных проектов в Инвестиционной программе ПАО «РусГидро».

17.3. Правовые риски.

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, может привести к уменьшению чистой прибыли Общества.

17.4. Страновой риск.

Общество не подвержено страновому риску, который связан с политической и экономической ситуацией на Украине, так как у Общества нет контрагентов, располагающихся на Украине.


Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Экономика Российской Федерации имеет некоторые особенности, присущие развивающимся рынкам: среди них сравнительно высокая инфляция и активный экономический рост. Банковский сектор в Российской Федерации чувствителен к

снижению уровня доверия, изменениям экономической ситуации и периодически может подвергаться снижению ликвидности и увеличению волатильности рыночных цен. Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие банковского сектора, а также то, какое воздействие (при наличии такового) они могут оказать на финансовое положение Общества.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить возможные риски в связи с нестабильностью на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Заместитель Генерального директора АО «УК ГидроОГК»  О.С. Зотова

Главный бухгалтер АО «УК ГидроОГК»  И.В. Прусакова

06.03.2018 г.



**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения									
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		5120	-	5121	-	-	-
Всего							
в том числе:							

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-

Заместитель
Генерального директора

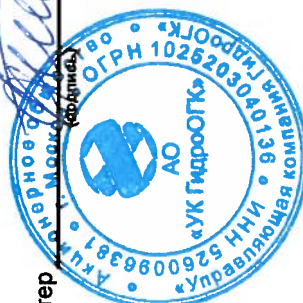

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



06 марта 2018 года

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2017г.	-	1 255	-	(1 255)	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2017г.	-	866	-	866	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire A717-71 G-72SV	5242	за 2017г.	-	58	-	58	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Цветное МФУ Aficio MPC 3501 со столом подставкой	5243	за 2017г.	-	73	-	73	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Шкаф HP Universal Rack 11642	5244	за 2017г.	-	258	-	258	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Многофункциональное устройство Kyocera TASKalfa 3252ci							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	реконструкции и частичной ликвидации	
	Код	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
	5261	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:		
	5271	-

2.4. Иное использование основных средств

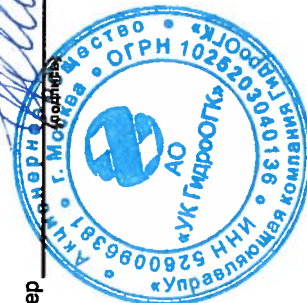
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 452	28 616	33 594
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Заместитель
Генерального директора

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



06 марта 2018 года

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2017г. за 2016г.	375 375	- -	- -	- -	- -	375 375	- -	
в том числе:										
АО "НПФ электроэнергетики"	5302 5312	за 2017г. за 2016г.	375 375	- -	- -	- -	- -	375 375	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
	5306 5316	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2017г. за 2016г.	375 375	- -	- -	- -	- -	375 375	- -	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Заместитель
Генерального директора

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



06 марта 2018 года

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего			286	-	4 085	(4 064)	-	-	-	X	307	-
в том числе:			9	-	937	(660)	-	-	-	X	286	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	3	-	3 792	(3 692)	-	-	-		162	103
Готовая продукция	5421	за 2016г.	4	-	476	(477)	-	-	-		-	3
Товары для перепродажи	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	283	-	293	(372)	-	-	-		204	-
	5427	за 2016г.	5	-	461	(183)	-	-	-		283	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Заместитель
Генерального директора

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



06 марта 2018 года

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление		выбыло		восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2017г.	32 347	(7 729)	70 552	-	(11 530)	-	7 729	-	49	91 418	-	-	-	-
	5530	за 2016г.	19 263	(7 729)	14 088	-	(994)	-	-	-	-	32 347	-	-	-	(7 729)
Авансы выданные	5511	за 2017г.	14 809	(7 729)	57 579	-	(10 032)	-	7 729	-	-	62 357	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	7 729	(7 729)	7 060	-	(56)	-	-	-	-	14 809	-	-	-	(7 729)
Прочая	5512	за 2017г.	102	-	154	-	(170)	-	-	-	-	201	-	-	-	-
	5532	за 2016г.	272	-	12 819	-	(1 443)	-	-	-	49	102	-	-	-	-
Итого	5513	за 2017г.	17 435	-	6 988	-	(814)	-	-	-	-	17 435	-	-	-	-
	5533	за 2016г.	11 262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	32 347	(7 729)	70 552	-	(11 530)	-	7 729	-	X	91 418	-	-	-	-
	5520	за 2016г.	19 263	(7 729)	14 088	-	(994)	-	-	-	X	32 347	-	-	-	(7 729)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	47 586	33 843	209	(25 042)	209	(25 042)	-	49	56 645
	5580	за 2016г.	64 387	15 839	67	(32 706)	67	(32 706)	-	-	47 586
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	1 187	8 427	86	(339)	86	(339)	-	-	9 360
	5581	за 2016г.	8 152	176	67	(7 208)	67	(7 208)	-	-	1 187
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	3 303	-	-	-	-	-	-	3 304
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	23 152	22 085	123	(2 567)	123	(2 567)	-	-	42 792
	5583	за 2016г.	22 764	5 506	-	(5 118)	-	(5 118)	-	-	23 152
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	20 380	-	-	(20 380)	-	(20 380)	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	23 247	28	-	(22 135)	28	(22 135)	-	49	1 189
	5586	за 2016г.	13 091	10 157	-	-	-	-	-	-	23 247
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	47 586	33 843	209	(25 042)	209	(25 042)	X	X	56 645
	5570	за 2016г.	64 387	15 839	67	(32 706)	67	(32 706)	X	X	47 586

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5580	-	7 729	7 729
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	0	0
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	7 729	7 729
прочая задолженность	5593	-	0	0
	5594	-	-	-

Заместитель
Генерального директора

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)

06 марта 2018 года

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	3 396	431
Расходы на оплату труда	5620	286 857	232 831
Отчисления на социальные нужды	5630	65 375	46 520
Амортизация	5640	-	4
Прочие затраты	5650	320 923	119 202
Итого по элементам	5660	676 551	398 988
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	676 551	398 988

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Заместитель
Генерального директора

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



06 марта 2018 года

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2017 г.	36 969	228 458	(96 767)	(18 816)	149 844
Оценочные обязательства - всего	5701	2016 г.	16 338	41 732	(22 985)	(4 116)	36 969

Заместитель
Генерального директора

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



06 марта 2018 года

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Заместитель
Генерального директора

(подпись)

Зотова Ольга Станиславовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Прусакова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)

06 марта 2018 года