

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АО «УК ГидроОГК по итогам деятельности  
за 2018 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам 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 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «УК ГидроОГК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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, 3 эт., пом. 1, ком. 50,  
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 11603059593

6 марта 2019 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (АО "УК ГидроОГК")</b>	ИНН	<b>57173648</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>5260096381</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</b>	по ОКФС	<b>70.22</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	<b>47</b>	<b>16</b>	
			<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>117393, Москва г, Архитектора Власова ул, д. № 51</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	951	1 255	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	-	375	375
3.9.	Отложенные налоговые активы	1180	10 418	8 332	4 270
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	160	233	-
	Итого по разделу I	1100	11 529	10 195	4 645
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4.	Запасы	1210	1 293	307	286
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	101 794	91 418	24 618
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86 943	135 844	60 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	504	-
	Итого по разделу II	1200	190 030	228 074	84 904
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>201 559</b>	<b>238 269</b>	<b>89 549</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.7.	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	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 892	31 622	4 838
	Итого по разделу III	1300	26 050	31 780	4 996
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8.	Кредиторская задолженность	1520	47 420	56 645	47 584
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10.	Оценочные обязательства	1540	128 088	149 844	36 969
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	175 509	206 489	84 553
	<b>БАЛАНС</b>	1700	201 559	238 269	89 549



Заместитель  
Генерального  
директора

(подпись)

**Зотова Ольга Станиславовна**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Прусакова Ирина Викторовна**

(расшифровка подписи)

04 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710002</td></tr> <tr><td>31</td><td>12</td><td>2018</td></tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2018
Коды														
0710002														
31	12	2018												
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	/	по ОКВЭД	70.22											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	47	16										
		по ОКЕИ	384											

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
3.12.	Выручка	2110	735 169	687 349
3.13.	Себестоимость продаж	2120	(733 349)	(676 551)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 820	10 798
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 820	10 798
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	398
3.14.	Проценты к получению	2320	7 606	8 333
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14.	Прочие доходы	2340	23 466	18 816
3.14.	Прочие расходы	2350	(5 802)	(4 307)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 090	34 038
	Текущий налог на прибыль	2410	(8 121)	(11 316)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(617)	(447)
3.9.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
3.9.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 086	4 062
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 055	26 784

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	21 055	26 784
3.15.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	140	179
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель  
Генерального  
директора

(подпись)

**Зотова Ольга Станиславовна**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Прусакова Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

04 марта 2019 г.





**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710003	
31	12 2018
57173648	
5260096381	
70.22	
47	16
384	

**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 2016 г.	3100	150	-	-	8	4 838	4 996
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	26 784	26 784
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	26 784	26 784
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-

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 2017 г. За 2018 г.	3200	150	-	-	8	31 622	31 780
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 054	21 054
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21 054	21 054
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 акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(26 784)	(26 784)
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	(26 784)	(26 784)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	150	-	-	8	25 892	26 050

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

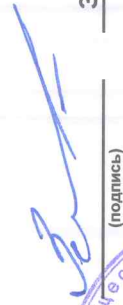
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

На 31 декабря 2017 г.

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	26 050	31 780	4 996

Заместитель  
Генерального  
директора

  
(подпись)

**Зотова Ольга Станиславовна**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

**Прусакова Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710004</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (АО "УК ГидроОГК")</b>	ИНН	<b>57173648</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>5260096381</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</b>	по ОКЕИ	<b>47</b>	<b>16</b>	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	<b>70.22</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей			<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	721 368	656 810
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	721 253	643 303
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	115	13 507
Платежи - всего	4120	(754 017)	(588 058)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 290)	(27 409)
в связи с оплатой труда работников	4122	(599 562)	(474 058)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 231)	(23 817)
поставщикам ДЗО ПАО "РусГидро"	4125	(83 984)	(54 634)
прочие платежи	4129	(12 950)	(8 140)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 649)	68 752
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	10 696	8 347
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 121	-
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	7 575	8 347
Платежи - всего	4220	(164)	(1 255)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(164)	(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	10 532	7 092

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(26 784)	-
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	(26 784)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(26 784)	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(48 901)	75 844
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	135 844	60 000
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	86 943	135 844
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель  
Генерального  
директора

(подпись)

**Зотова Ольга Станиславовна**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Прусакова Ирина Викторовна**

(расшифровка подписи)

04 марта 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ АО «УК ГИДРООГК»  
ЗА 2018 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения .....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	5
II.	Учетная политика.....	7
2.1.	Основа составления .....	7
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	7
2.3.	Основные средства.....	7
2.4.	Финансовые вложения.....	8
2.5.	Запасы.....	8
2.6.	Расходы будущих периодов .....	9
2.7.	Дебиторская задолженность .....	9
2.8.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	9
2.9.	Уставный капитал .....	10
2.10.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
2.11.	Расчеты по налогу на прибыль .....	10
2.12.	Доходы .....	11
2.13.	Расходы .....	11
2.14.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	11
III.	Раскрытие существенных показателей .....	12
3.1.	Основные средства.....	12
3.2.	Прочие внеоборотные активы.....	13
3.3.	Финансовые вложения.....	13
3.4.	Запасы.....	15
3.5.	Дебиторская задолженность .....	16
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	18
3.7.	Капитал и резервы.....	18
3.8.	Кредиторская задолженность .....	19
3.9.	Налоги .....	21
3.10.	Оценочные обязательства .....	22
3.11.	Условные обязательства.....	23
3.12.	Выручка от продаж .....	23
3.13.	Расходы по обычным видам деятельности.....	23
3.14.	Прочие доходы и прочие расходы.....	24
3.15.	Прибыль (убыток) на акцию .....	24
3.16.	Связанные стороны.....	25
3.17.	События после отчетной даты .....	28



## **I. Общие сведения**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «УК ГидроОГК» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1.1. Информация об Обществе**

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 31.12.2018 г. Общество имеет следующие филиалы и обособленные подразделения (далее – ОП):

№ п/п	Наименование филиала/ ОП	Место нахождения
1.	УК ГидроОГК-ЮГ	357506, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18
2.	Бурейский филиал	676722, Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, пгт. Новобурейский, мкр. Гидростроителей, литер 3
3.	ОП в республике Северная Осетия - Алания	362008, Российская Федерация, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34
4.	ОП в г. Владивостоке	690088, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Снеговая, д. 22
5.	ОП в г. Якутске	677000, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23
6.	ОП в Сахалинской области	694820, Российская Федерация, Сахалинская область, Томаринский район
7.	ОП в г. Советская Гавань	682800, Российская Федерация, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Первомайская, д. 48а
8.	ОП в Кабардино-Балкарской Республике	360051, Российская Федерация, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Пачева, д. 11
9.	ОП в г. Певек	689400, Российская Федерация, Чукотский АО, г. Певек, ул. Куваева, д. 20
10.	ОП в г. Билибино	689450, Российская Федерация, Билибинский район, г. Билибино, ул. Геологов, д. 1

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

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

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

Основной вид деятельности Общества - 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 2018 года составила 204 человека (31 декабря 2017 г. - 190 человек; 31 декабря 2016 г. – 87 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 31.12.2018 г. входят (протокол от 29.05.2018 №1104пр):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (полностью)	Должность
1.	Буланова Ольга Леонидовна	Советник Генерального директора АО «УК ГидроОГК»
2.	Кабанова Лариса Владимировна	Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
3.	Хан Игорь Владимирович	Начальник Управления контроля и оценки эффективности инвестиционных программ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
4.	Зотова Ольга Станиславовна	Заместитель Генерального директора АО «УК ГидроОГК»
5.	Карпухин Николай Игоревич	Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «РусГидро», Генеральный директор АО «УК ГидроОГК»

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2018 г. входят (протокол от 29.05.2018 №1104пр):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (полностью)	Должность
1.	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита 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 Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками 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.)

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен

на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

### **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.

### **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.

### **Репутационный риск**

Общество не подвержено репутационному риску, который связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п., так как у Общества заключены договоры исключительно с компаниями Группы «РусГидро».

### **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.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

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

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

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

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

### **2.3. Основные средства**

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

## **2.4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

## **2.5. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

### *Сырье и материалы*

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату

оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

## **2.6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодом, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

## **2.7. Дебиторская задолженность**

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

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

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

текущих операций.

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

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

## **2.9. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

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

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников-

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

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

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.

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.

### **2.12. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

### **2.13. Расходы**

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.

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 составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

### **2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год**

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 годы отсутствуют.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018г.	7 909	(6 654)	164	-	-	(467)	-	-	8 073	(7 122)
	за 2017г.	6 654	(6 654)	1 255	-	-	-	-	-	7 909	(6 654)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018г.	315	(315)	164	-	-	(49)	-	-	479	(364)
	за 2017г.	315	(315)	-	-	-	-	-	-	315	(315)
Офисное оборудование	за 2018г.	7 594	(6 339)	-	-	-	(418)	-	-	7 594	(6 758)
	за 2017г.	6 339	(6 339)	1 255	-	-	-	-	-	7 594	(6 339)

### 3.2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Лицензии на программное обеспечение	160	233	-
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>160</b>	<b>233</b>	<b>-</b>

### 3.3. Финансовые вложения

В течение 2018 года было принято решения о прекращении участия Общества в АО «НПФ электроэнергетики». Ранее акции АО «НПФ электроэнергетики» были внесены в Реестр непрофильных активов Общества со стратегией «продажа» (протокол Совета директоров от 30.11.2017 № 20).

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1.

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2018г.	375	-	-	(375)	-	-	-	-	-
	за 2017г.	375	-	-	-	-	-	-	375	-
в том числе: АО "НПФ электроэнергетики"	за 2018г.	375	-	-	(375)	-	-	-	-	-
	за 2017г.	375	-	-	-	-	-	-	375	-
Краткосрочные - всего	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2018г.	375	-	-	(375)	-	-	-	-	-
	за 2017г.	375	-	-	-	-	-	-	375	-

### 3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	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	за 2018г.	307	-	4 762	(3 776)	-	-	X	1 293	-
	за 2017г.	286	-	4 085	(4 064)	-	-	X	307	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018г.	103	-	4 032	(3 473)	-	-	-	662	-
	за 2017г.	3	-	3 792	(3 692)	-	-	-	103	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2018г.	204	-	730	(303)	-	-	-	631	-
	за 2017г.	283	-	293	(372)	-	-	-	204	-

### **3.5. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

Просроченная дебиторская задолженность, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, отсутствует в 2018 г. и 2017 г.

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.												
	за 2017 г.				x								
в том числе:	за 2018 г.												
покупатели и заказчики	за 2017 г.				x								
авансы выданные всего, в том числе:	за 2018 г.												
	за 2017 г.				x								
прочие дебиторы	за 2018 г.												
	за 2017 г.				x								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	91 418	-	29 677	-	-	(19 303)	-	-	-	-	101 794	-
	за 2017 г.	32 347	(7 729)	70 552	x	-	(11 530)	-	(7 729)	-	-	91 418	-
в том числе:	за 2018 г.	62 357	-	28 385	-	-	(15 267)	-	-	-	-	75 475	-
покупатели и заказчики	за 2017 г.	14 809	(7 729)	57 579	x	-	(10 032)	-	(7 729)	-	-	62 357	-
авансы выданные всего	за 2018 г.	201	-	292	-	-	(153)	-	-	-	-	340	-
	за 2017 г.	102	-	154	x	-	(56)	-	-	-	-	201	-
прочие дебиторы	за 2018 г.	28 861	-	1 000	-	-	(3 883)	-	-	-	-	25 979	-
	за 2017 г.	17 435	-	12 819	x	-	(1 443)	-	-	-	-	28 861	-
ИТОГО	за 2018 г.	91 418	-	29 677	-	-	(19 303)	-	-	x	-	101 794	-
	за 2017 г.	32 347	(7 729)	70 552	x	-	(11 530)	-	(7 729)	x	-	91 418	-

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства на расчетных счетах	12 378	135 844	33 100
<b>Итого денежные средства</b>	<b>12 378</b>	<b>135 844</b>	<b>33 100</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	74 565	-	26 900
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>74 565</b>	<b>-</b>	<b>26 900</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>86 943</b>	<b>135 844</b>	<b>60 000</b>

*Расшифровка денежных потоков от текущих, инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств за 2017 -2018 г.г. по прочим поступлениям и платежам по признаку существенности:*

Наименование	2018	2017
<b>Стр.4119 «Прочие поступления»:</b>	<b>115</b>	<b>13 507</b>
Денежный поток по операциям с НДС		12 463
Выделение средств ФСС РФ на возмещение расходов, произведенных Обществом на выплату страхового обеспечения	-	1 013
Возвраты денежных средств при ошибочном перечислении	115	31
<b>Стр. 4129 «Прочие платежи»:</b>	<b>12 950</b>	<b>8 140</b>
Страхование ДМС и НС	6 805	5 678
СРО	2 614	844
НПО	349	480
Услуги банков	305	360
Прочие	325	778
Денежный поток по операциям с НДС	2 552	
<b>Стр. 4219 «Прочие поступления»:</b>	<b>7 575</b>	<b>8 347</b>
Проценты, получение по вкладам (депозитам) и проценты по МНО денежных средств на расчетном счете	7 575	8 347

### 3.7. Капитал и резервы

#### *Уставный капитал*

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, в том числе:			
– оплаченные акции (150 шт.)	1 000	-	1 000
	1 000	-	1 000

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества в сумме 150 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. В 2017 и 2018 годах размер уставного капитала не менялся.



### *Резервный капитал*

По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

### **3.8. Кредиторская задолженность**

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>5a</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	x	-	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	x	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2018 г.	<b>56 645</b>	<b>5 402</b>	-	<b>198</b>	( <b>14 825</b> )	-	-	<b>47 420</b>
	за 2017 г.	<b>47 584</b>	<b>33 843</b>	x	<b>209</b>	( <b>24 991</b> )	-	-	<b>56 645</b>
поставщики и подрядчики	за 2018 г.	<b>9 360</b>	3 055	-	198	( 8 944 )	-	-	<b>3 669</b>
	за 2017 г.	<b>1 187</b>	8 427	x	86	( 339 )	-	-	<b>9 361</b>
задолженность по налогам и сборам	за 2018 г.	<b>42 792</b>	2 346	-	-	( 1 389 )	-	-	<b>43 749</b>
	за 2017 г.	<b>23 152</b>	22 085	x	123	( 2 567 )	-	-	<b>42 793</b>
авансы полученные	за 2018 г.	<b>3 303</b>	-	-	-	( 3 303 )	-	-	-
	за 2017 г.	-	3 303	x	-	-	-	-	<b>3 303</b>
прочие кредиторы	за 2018 г.	<b>1 189</b>	1	-	-	( 1 189 )	-	-	<b>1</b>
	за 2017 г.	<b>23 245</b>	28	x	-	( 22 084 )	-	-	<b>1 189</b>
<b>ИТОГО</b>	за 2018 г.	<b>56 645</b>	<b>5 402</b>	-	<b>198</b>	( <b>14 321</b> )	-	x	<b>47 420</b>
	за 2017 г.	<b>47 584</b>	<b>33 843</b>	x	<b>209</b>	( <b>25 042</b> )	-	x	<b>56 645</b>

### 3.9. Налоги

#### ***Налог на добавленную стоимость***

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 132 330 тыс.руб. (в 2017 году – 123 723 тыс.руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил 18 809 тыс.руб. (в 2017 году – 13 698 тыс.руб.).

#### ***Налог на прибыль организации***

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 5 418 тыс. руб. (за 2017 год – 6 808 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены свернуто в качестве внеоборотных активов.

Свернутая сумма постоянных налоговых обязательств приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

#### ***Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год***

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые активы	8 332	18 015	15 929	10 418
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	617	X	X

#### ***Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год***

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые активы	4 270	13 452	9 390	8 332
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	447	X	X

### 3.10. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>149 844</b>	<b>250 475</b>	<b>( 251 869)</b>	<b>( 20 362 )</b>	<b>128 088</b>
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	16 895	59 203	( 48 785 )	( 7 559 )	<b>19 754</b>
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	74 676	85 896	( 67 469 )	(10 702 )	<b>82 401</b>
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за квартал	58 273	105 376	( 135 615 )	(2 101)	<b>25 934</b>

### 3.11. Условные обязательства

#### *Судебные разбирательства*

Общество не является ответчиком в судебных процессах. Судебных разбирательств с участием Общества не было.

### 3.12. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2018	2017
Выручка по договорам ЕИО	521 016	501 631
Выручка по агентским договорам	214 153	185 718
<b>Итого выручка</b>	<b>735 169</b>	<b>687 349</b>

Рост выручки связан с заключением новых агентских договоров с АО «ДГК», АО «Чукотэнерго», а также с увеличением стоимости договора на оказание услуг ЕИО с АО «Зарамагские ГЭС», ООО «Верхнебалкарская ГЭС» и ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР".

### 3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Услуги ЕИО	489 999	493 195
Агентские услуги	243 350	183 356
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>733 349</b>	<b>676 551</b>

#### *Информация о расходах по элементам затрат*

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Материальные затраты	1 239	3 396
Затраты на оплату труда	282 259	286 857
Страховые взносы	63 309	65 375
Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	349	439
Амортизация	467	-
Услуги сторонних организаций	65 326	40 473
Командировочные расходы	31 211	19 376
Арендная плата за офисное помещение	31 964	26 554
Расходы на страхование	6 750	5 623
Прочие расходы, в том числе:	250 475	228 458
-оценочные обязательства по оплате отпусков	59 203	41 372
-оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения	85 896	82 365
-оценочные обязательства по выплате ежеквартального вознаграждения	105 376	104 721
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>733 349</b>	<b>676 551</b>

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2018 году составила 137 307 тыс.руб. (в 2017 году – 95 861 тыс.руб.).

### 3.14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Восстановление оценочных обязательств по оплате отпусков	7 559	-	5 888	-
Восстановление оценочных обязательств по выплате ежеквартального вознаграждения	2 101	-	5 240	-
Восстановление оценочных обязательств по выплате ежегодного вознаграждения	10 702	-	7 689	-
Проценты к получению	7 606	-	8 333	-
Продажа иных активов	3 104	375	-	-
Расходы социального характера	-	1 341	-	1 200
Взносы в СРО	-	1 382	-	844
Командировочные расходы	-	227	-	479
Выплаты вознаграждений членам СД и РК	-	617	-	603
Оплата услуг кредитных организаций	-	305	-	332
Налоги	-	379	-	507
Проведение спортивных мероприятий	-	367	-	-
Материальная помощь работнику	-	200	-	-
Прочие	-	609	-	342
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>31 072</b>	<b>5 802</b>	<b>27 547</b>	<b>4 307</b>

### 3.15. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	21 054	26 784
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	150	150
<b>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>140</b>	<b>179</b>

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

### 3.16. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 100% акций и входит в группу «РусГидро», состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.mc.rushydro.ru/disclosure/affiliated/2018/>

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

#### *Продажи связанным сторонам*

Наименование	2018	2017
<b>Конечная головная организация</b>	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>735 169</b>	<b>687 349</b>
АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова"	62 110	48 604
АО "Зарамагские ГЭС"	198 974	158 608
АО "Загорская ГАЭС-2"	23 176	46 659
АО " Нижне-Бурейская ГЭС"	55 084	109 550
ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	67 239	24 675
АО «Ленинградская ГАЭС»	1 919	2 722
АО «Якутская ГРЭС-2»	-	38 221
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	48 542	31 278
АО «ГЭЦ в г. Советская гавань»	34 042	26 491
АО «РАО ЭС Востока»	185 136	185 718
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	29 930	14 823
АО «ДГК»	4 923	-
АО «Чукотэнерго»	24 094	-

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 гг.

#### *Закупки у связанных сторон*

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

Наименование	2018	2017
<b>Конечная головная организация</b>	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>83 983</b>	<b>59 201</b>
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	2 555	828
АО "Зарамагские ГЭС"	8 131	3 466
ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	3 021	1 754
АО " Нижне-Бурейская ГЭС"	77	-
АО «РГС»	126	129

<b>Наименование</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ООО «РусГидро ИТ сервис»	24 547	17 438
АО «Сахалинэнерго»	3 045	-
ООО «СНРГ»	26 267	24 654
АО «ТК РусГидро»	16 114	10 932
АО «Якутская ГРЭС-2»	100	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

***Состояние расчетов со связанными сторонами***

<b>Наименование</b>	<b>Дебиторская задолженность</b>			<b>Кредиторская задолженность</b>		
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Конечная головная организация</b>	-	-	-	-	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>75 475</b>	<b>62 357</b>	<b>7 080</b>	<b>3 002</b>	<b>11 793</b>	<b>1 090</b>
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	-	834	396	223
АО «Сахалинэнерго»	-	-	-	181	-	-
АО РГС»	-	--		-	-	20
АО «РАО ЭС Востока»	72 827	62 357	7 080	-	3 304	-
АО «ДГК»	1 217	-	-	-	-	-
АО «Чукотэнерго»	1 431					
ООО «СНРГ»	-	-	-	277	-	-
ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	-	-	-	-	86	-
АО «ТК РусГидро»	-	-	-	1 710	8 007	847

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.



*Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
<b>Конечная головная организация:</b>				
ПАО «РусГидро»	-	-		-
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>721 253</b>	<b>643 308</b>	<b>88 799</b>	<b>54 522</b>
АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова"	62 110	48 604	-	-
АО "Зарамагские ГЭС"	198 974	158 608	8 131	3 466
АО "Загорская ГАЭС-2"	23 176	46 659	-	-
АО " Нижне-Бурейская ГЭС"	55 084	109 550	77	-
ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	67 239	24 675	3 094	1 681
АО «Ленинградская ГАЭС»	1 919	2 722	-	-
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	48 542	31 278	-	-
АО «ТЭЦ в г. Советская гавань»	34 042	26 491	-	-
АО «РАО ЭС Востока»	173 464	141 672	-	1 332
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	29 930	14 823	2 555	828
АО «ДГК»	3 892	-	-	-
АО «Чукотэнерго»	22 881	-	-	-
АО «Якутская ГРЭС-2»	-	38 221	264	-
АО «ЭСК ЕЭС»	-	-	-	84
АО «РГС»	-	5	126	151
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	24 176	17 462
ООО «СНРГ»	-	-	26 033	24 654
АО «ТК РусГидро»	-	-	21 451	4 864
АО «Сахалинэнерго»	-	-	2 892	

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора и его заместителей.

В 2018 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 46 554 тыс. руб. (2017 г. – 56 104 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

**3.17. Обеспечения обязательств и платежей**

Не было.

### 3.18. 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 2018 год.

За 2018 год чистая (нераспределенная) прибыль составила 21 055 тыс. рублей. Нераспределенную прибыль по итогам 2018 года планируется направить на инвестиции 2019 года и дивиденды. После распределения чистой прибыли Общим собранием акционеров Общества во втором квартале 2019 года суммы по дивидендам будут отражены в отчетности за 2019 год.

Заместитель Генерального директора

АО «УК ГидроОГК»



/Зотова О.С./

Главный бухгалтер АО «УК ГидроОГК»

/Прусакова И.В./

04 марта 2019 года