

# Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Й О Т Ч Е Т

*Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"*

*Код эмитента: 00335-А*

**за 1 квартал 2013 г.**

Место нахождения эмитента: **685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

**Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах**

Генеральный директор Дата: 14 мая 2013 г.	_____ Л.А. Мурин подпись
Главный бухгалтер Дата: 14 мая 2013 г.	_____ Н.А. Кондратьева подпись

Контактное лицо: <b>Григорьев Григорий Тимофеевич, Заместитель генерального директора</b> Телефон: <b>(495) 234-2947</b> Факс: <b>(495) 234-2950</b> Адрес электронной почты: <b>kolymaenergo@kolymamsk.ru</b> Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: <b>www.kolymaenergo.rushydro.ru</b>
--

## Оглавление

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	8
1.1.	
Лица, входящие в состав органов управления эмитента.....	8
1.2.	
Сведения о банковских счетах эмитента.....	8
1.3.	
Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	9
1.4.	
Сведения об оценщике эмитента.....	10
1.5.	
Сведения о консультантах эмитента.....	11
1.6.	
Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	11
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	11
2.1.	
Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	11
2.2.	
Рыночная капитализация эмитента.....	11
2.3.	
Обязательства эмитента.....	11
2.3.1.	
Заемные средства и кредиторская задолженность.....	11
2.3.2.	
Кредитная история эмитента.....	11
2.3.3.	
Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	11
2.3.4.	
Прочие обязательства эмитента.....	11
2.4.	
Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.....	12
2.4.1.	
Отраслевые риски.....	12
2.4.2.	
Страновые и региональные риски.....	12
2.4.3.	
Финансовые риски.....	12
2.4.4.	
Правовые риски.....	13
2.4.5.	
Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	13
III. Подробная информация об эмитенте.....	14
3.1.	
История создания и развитие эмитента.....	14
3.1.1.	
Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	14
3.1.2.	
Сведения о государственной регистрации эмитента.....	14
3.1.3.	
Сведения о создании и развитии эмитента.....	15
3.1.4.	
Контактная информация.....	15

3.1.5.	Идентификационный номер налогоплательщика.....	15
3.1.6.	Филиалы и представительства эмитента.....	15
3.2.	Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	16
3.2.1.	Отраслевая принадлежность эмитента.....	16
3.2.2.	Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	16
3.2.3.	Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	16
3.2.4.	Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	16
3.2.5.	Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.....	16
3.2.6.	Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	18
3.2.7.	Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	19
3.2.8.	Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	19
3.3.	Планы будущей деятельности эмитента.....	19
3.4.	Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....	19
3.5.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.....	19
3.6.	Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.....	20
3.6.1.	Основные средства.....	20
IV.	Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	21
4.1.	Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	21
4.2.	Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	22
4.3.	Финансовые вложения эмитента.....	22
4.4.	Нематериальные активы эмитента.....	22
4.5.	Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	22
4.6.	Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	22
4.6.1.	Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	23
4.6.2.	Конкуренты эмитента.....	23
V.	Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	23
5.1.		

Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	24
5.2.	
Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	27
5.2.1.	
Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	27
5.2.2.	
Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....	31
5.2.3.	
Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....	31
5.3.	
Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	31
5.4.	
Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	32
5.5.	
Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	33
5.6.	
Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	35
5.7.	
Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	36
5.8.	
Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	36
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	36
6.1-6.2.	
Акционеры.....	36
6.3.	
Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....	38
6.4.	
Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	38
6.5.	
Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	38
6.6.	
Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	39
6.7.	
Сведения о размере дебиторской задолженности.....	39
VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	39
7.1.	
Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента.....	39
7.2.	
Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	49
7.3.	
Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента.....	52
7.4.	
Сведения об учетной политике эмитента.....	52
7.5.	
Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	52
7.6.	
Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты	

окончания последнего завершенного финансового года.....	52
7.7.	
Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	52
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	52
8.1.	
Дополнительные сведения об эмитенте.....	52
8.1.1. ....	52
Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	52
8.1.2.	
Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	53
8.1.3.	
Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	53
8.1.4.	
Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.....	55
8.1.5.	
Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	55
8.1.6.	
Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	55
8.2.	
Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	55
8.3.	
Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	56
8.3.1.	
Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	56
8.3.2.	
Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	56
8.4.	
Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....	56
8.4.1.	
Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	57
8.5.	
Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	57
8.6.	
Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	57
8.7.	
Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	58
8.8.	
Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	60
8.8.1.	
Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента.....	61
8.8.2.	
Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	61
8.9.	
Иные сведения.....	61
8.10.	
Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.....	61

Приложение к ежеквартальному отчету. Приложение к бухгалтерскому балансу за 2012г.....	62
Приложение к ежеквартальному отчету. Аудиторское заключение к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности эмитента.....	78
Приложение к ежеквартальному отчету. Пояснительная записка к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности эмитента.....	81
Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика.....	138

## Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

*В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг*

### *Иной информации нет*

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

# **I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

## **1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО	Год рождения
Ябузаров Магомед Ябузарович (председатель)	1964
Бурнышев Алексей Иванович	1970
Недотко Вадим Владиславович	1975
Станюленайте Янина Эдуардовна	1980
Мурин Леонид Аркадьевич	1954

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Мурин Леонид Аркадьевич	1954

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

*Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен*

## **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Северо-Восточный банк Сбербанка России"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Северо-Восточный банк Сбербанка России"**

Место нахождения: **г. Магадан**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044442607**

Номер счета: **40702810036000002462**

Корр. счет: **30101810300000000607**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **"Азиатско-Тихоокеанский банк" (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **"Азиатско-Тихоокеанский банк" (ОАО)**

Место нахождения: **г. Благовещенск**

ИНН: **2801023444**

БИК: **044442745**



Номер счета: 40702810421120047069

Корр. счет: 3010181000000000745

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество Банк "Возрождение"*

Сокращенное фирменное наименование: *Банк "Возрождение" (ОАО)*

Место нахождения: *г. Москва*

ИНН: *5000001042*

БИК: *044442716*

Номер счета: 40702810702700940603

Корр. счет: 3010181000000000716

Тип счета: *Расчетный*

### **1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента**

Указывается информация об аудитор (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанным составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ЭНПИ Консалт"*

Место нахождения: *115191, г. Москва, Духовской пер., д.14*

ИНН: *7737017200*

ОГРН: *1027700283566*

Телефон: *(495) 221-7379*

Факс: *(495) 221-7379*

Адрес электронной почты: *npg@npg.ru*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

*Аудитор не является членом саморегулируемой организации аудиторов*

Финансовый год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2012		

Периоды из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая)	Сводная бухгалтерская	Консолидированная
----------------------------	-----------------------	-------------------

отчетность, Отчетная дата	отчетность, Отчетная дата	финансовая отчетность, Отчетная дата
30.09.2012		

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента)

**Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет**

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

**1.Кандидатура Аудитора Эмитента определяется в результате конкурсного отбора конкурсной комиссией по отбору аудиторов Эмитента.**

**Для участия в отборе аудиторов, аудиторские организации должны удовлетворять следующим требованиям:**

- **Аудиторская организация должна соответствовать требованиям, предъявляемым к Аудиторским организациям в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;**
  - **в отношении Аудиторской организации не должно проводиться мероприятий по ликвидации и должно отсутствовать решение арбитражного суда о признании банкротом и об открытии конкурсного производства;**
  - **деятельность Аудиторской организации не должна быть приостановлена в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, на день подачи заявки на участие в отборе;**
  - **Аудиторская организация не должна подпадать под условия (по отношению к эмитенту), перечисленные в пункте 1 статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).**
- 2.По результатам конкурсного отбора Совет директоров Эмитента рекомендует соответствующую кандидатуру Аудитора для утверждения Общим собранием акционеров Эмитента.**
- 3.Кандидатура Аудитора Эмитента утверждается Общим собранием акционеров Эмитента.**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:  
**Совет директоров эмитента рекомендует кандидатуру аудитора для утверждения Общим собранием акционеров эмитента.**

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

**Работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось**

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

**Размер вознаграждения аудитора утверждается на Совете директоров эмитента.**

**За 2012 год аудитору выплачено вознаграждение в размере 708 000 рублей.**

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

**Отсроченных и просроченных платежей, за оказанные аудитором услуги,-нет**

*Дополнительной информации нет*

#### **1.4. Сведения об оценщике эмитента**

**Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались**

### **1.5. Сведения о консультантах эмитента**

*Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались*

### **1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

*Иных подписей нет*

## **II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента**

### **2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

### **2.2. Рыночная капитализация эмитента**

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

### **2.3. Обязательства эмитента**

#### **2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

#### **2.3.2. Кредитная история эмитента**

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

*Эмитент не имел указанных обязательств*

*Дополнительной информации нет*

#### **2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам**

*Указанные обязательства отсутствуют*

#### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

*Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется*

## **2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг**

Политика эмитента в области управления рисками:

*Политика Эмитента ориентирована на повышение эффективности принимаемых управленческих решений путем всестороннего и своевременного выявления, анализа и управления рисками, связанными с достижением целей Общества.*

### **2.4.1. Отраслевые риски**

*Значительность рыночных рисков связана, в первую очередь, с действующими правилами рынка в электроэнергетике, в соответствии с которыми тарифы на электроэнергию жестко зафиксированы регулятором Департаментом Цен и Тарифов администрации Магаданской области, в то время как цены на товары и услуги, необходимые для обеспечения деятельности изменяются в соответствии с рыночными тенденциями.*

*Указанные риски минимизируются путем формирования механизма управления издержками.*

### **2.4.2. Страновые и региональные риски**

*На фоне ухудшения экономической ситуации в стране следует ожидать возможного сокращения интереса к участию в финансировании гидроэнергетических объектов в России со стороны потенциальных инвесторов, а также не стабильного финансирования Общества со стороны единственного потребителя электрической энергии ОАО «Магаданэнерго».*

*Существенным является риск, связанный с угрозой террористических актов в России.*

*Существуют риски порчи имущества в результате террористических актов, хищений.*

*Для снижения этих рисков постоянно выполняются мероприятия по обеспечению безопасности.*

*В этих целях разработана и реализуется Комплексная программа по обеспечению безопасности и защите от терроризма объектов Общества. Проводятся регулярные проверки антитеррористической защищенности Общества и обучение персонала.*

*Осуществляется вооруженная охрана объектов в Обществе силами ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго России.*

### **2.4.3. Финансовые риски**

*Деятельность эмитента не находится в прямой зависимости от колебаний валютного курса обмена иностранных валют. Операции с иностранной валютой не совершаются. Остатки по бухгалтерскому счету 52 "Валютные счета" на начало и конец отчетного периода равняются нулю.*

*Эмитент не подвержен финансовым рискам, связанным с изменением процентных ставок по кредитам в связи с тем, что не имеет и не планирует использование долгосрочных кредитов.*

*Основная деятельность эмитента регулируется антимонопольным законодательством, тариф на конечную продукцию предприятия устанавливается государственными органами (в частности Департаментов цен и тарифов Магаданской области). При расчете тарифа на предстоящий год учитываются прогнозируемые темпы инфляции.*

*Увеличение темпов роста инфляции может привести к увеличению затрат предприятия (за счет роста цен на материалы, основные средства, работы и услуги сторонних организаций).*

*Негативные последствия для финансово-хозяйственной деятельности эмитента могут возникнуть вследствие несвоевременных расчетов потребителей электрической энергии и изменения налоговых ставок и налогооблагаемой базы в сторону увеличения. Все это повлечет за собой к уменьшению прибыли эмитента и рентабельности его деятельности.*

*Для анализа финансовых рисков производится планирование и оценка фактически сложившейся прибыльности работы. Ежеквартально определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности эмитента, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующие платежеспособность и ликвидность предприятия, показатели деловой активности сравниваются с фактическими результатами деятельности,*

что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

#### **2.4.4. Правовые риски**

*Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.*

*Валютного счета общество не имеет. Договоры, по которым в качестве инструмента платежа выступает валюта иностранных государств, не заключает. Поставку электроэнергии за пределы Российской Федерации не осуществляет. В связи с этим возможное изменение валютного регулирования не может существенно отразиться на деятельности предприятия. По этим же причинам не может повлиять на финансово-хозяйственную деятельность эмитента и изменение правил таможенного контроля и пошлин.*

*Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.*

*Правительство Российской Федерации в настоящее время ведет политику в области снижения совокупного налогового бремени. Главной задачей налоговой реформы является дальнейшее снижение налогового бремени, упрощение налоговой системы и уменьшение числа налогов, а также выработка одинаковых условий для всех налогоплательщиков и отказ от неэффективных льгот. Наиболее значимым для предприятия стало снижение налога на прибыль и налога с продаж. Между тем, возможно увеличение роли налогов, связанных с использованием природных ресурсов, что, вероятно, станет причиной роста налоговых ставок, однако на финансовом результате эмитента данное событие не отразится. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.*

*Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, т.к. Общество не осуществляет и не планирует осуществлять экспорт услуг за пределы Российской Федерации.*

*Ужесточение требований по оформлению лицензий на деятельности общества отразиться не может в связи с закреплением за отдельными структурными подразделениями обязанностей по оформлению лицензий, а за должностными лицами – обязанностей по осуществлению контроля за своевременностью выполнения этой работы.*

*Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

*Данные риски минимальны.*

*Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.*

*В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, последнее намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.*

#### **2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

*Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.*

*Общество не имеет текущих споров с третьими лицами; судебные разбирательства с участием Общества носят непостоянный характер и не оказывают существенного влияния на*

*финансовое состояние Общества и его репутацию.*

*Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

*Срок имеющейся лицензии на основные виды деятельности предприятия не истек; видимые основания для отказа в продлении лицензии после истечения срока ее действия отсутствуют.*

*Правовых рисков, связанных с изменением требований по лицензированию в настоящее время не имеется.*

*Общество не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

*Риск, связанный с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, расценивается Обществом как незначительный в связи с отсутствием соответствующих обязательств Общества перед третьими лицами.*

*Риск, связанный с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг), в связи с отсутствием таких потребителей расценивается Обществом как незначительный.*

*Риски, связанные с возможными судебными процессами в результате неисполнения третьими лицами обязательств перед Обществом по основному виду деятельности.*

*Возможны риски, связанные с судебными процессами по обязательствам третьих лиц перед Обществом в результате неисполнения ими своих обязательств в отношении основной деятельности Общества в связи с существующей в настоящий момент экономической ситуацией. При этом, Общество предпринимает необходимые усилия (осуществляет досудебное урегулирование споров, проводит необходимые переговоры) по минимизации указанных рисков и имущественного ущерба для Общества. Указанные риски, по мнению Общества, являются в настоящее время незначительными. Текущие судебные процессы, в которых общество участвует в качестве ответчика, с учетом небольших сумм исковых требований даже при их полном удовлетворении не может отразиться на нормальной деятельности общества.*

*Иные риски, связанные с деятельностью Общества, свойственные исключительно Обществу и о которых Общество считает необходимым отразить в данном материале, отсутствуют.*

### **III. Подробная информация об эмитенте**

#### **3.1. История создания и развитие эмитента**

##### **3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента**

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"**

Дата введения действующего полного фирменного наименования: **14.05.2008**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО "Колымаэнерго"**

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: **17.05.2005**

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Производственно-энергетическая компания Колымы"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Колымаэнерго"**

Дата введения наименования: **24.02.1995**

Основание введения наименования:

**Свидетельство о государственной регистрации изменений в Устав №1, серия ООО - 2 - 95 от 24.02.1995г.**

##### **3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента**

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **61**

Дата государственной регистрации: **25.10.2000**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Администрация Ягоднинского района Магаданской области**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1024900959467**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **04.11.2002**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 1 по Магаданской области**

### **3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента**

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

**В соответствии с приказом РАО ЕЭС России от 26.12.94г. № 371 образовано в 1995 году АО «Производственно-энергетическая компания Колымы» (АО «Колымаэнерго») путем присоединения АО «КолымскаяГЭС» к АО «Колымагэсстрой». В дальнейшем Общество переименовано на ОАО «Производственно-энергетическая компания Колымы» (ОАО «Колымаэнерго») и в 2008 году на Открытое акционерное общество «Колымаэнерго» (ОАО "Колымаэнерго"). Эмитент был создан с целью строительства и эксплуатации гидроэлектростанций.**

### **3.1.4. Контактная информация**

Место нахождения эмитента

**686222 Россия, Магаданская обл., п. Синегорье, Когодовского 7 корп. - стр. - оф. -**

Телефон: **(413-43) 46-918**

Факс: **(413-43) 46-648**

Адрес электронной почты: **energo@kolymamsk.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **www.kolymaenergo.rushydro.ru**

### **3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

**4908000718**

### **3.1.6. Филиалы и представительства эмитента**

Филиалы и представительства эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Наименование: **Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.**

Место нахождения: **пос. Синегорье, Ягоднинского района, Магаданской области**

Дата открытия: **14.06.2005**

Руководитель филиала (представительства)

ФИО: **Багаутдинов Радий Равильевич**

Срок действия доверенности: **31.12.2013**

Наименование: **Колымские электрические сети**

Место нахождения: **пос. Сеймчан, Среднеканского района, Магаданской области**

Дата открытия: **27.06.1996**

Руководитель филиала (представительства)

ФИО: **Нечаюк Александр Иванович**

Срок действия доверенности: **31.12.2013**

## **3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

### **3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента**

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: *40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12*

### **3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

### **3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

*Рынком сбыта электроэнергии является Магаданская область. Вырабатываемая на Колымской ГЭС электроэнергия отпускается в сети ОАО "Магаданэнерго" и для электроснабжения п.Синегорье в "Колымские электрические сети". Доля вырабатываемой ОАО "Колымаэнерго" электроэнергии в общем балансе Магаданской области за 1 квартал 2013 года составляет 95%.*

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

*К факторам, которые могут негативно повлиять на сбыт электроэнергии, относятся непредвиденные аварийные ситуации на оборудовании ГЭС, линиях электропередач и подстанциях. Своевременные планово-предупредительные ремонты, осмотры, мониторинги могут уменьшать или исключить влияние данных факторов.*

### **3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Уполномоченный представитель мини-стерства природных ресурсов РФ*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *МАГ № 03456 ПГ*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *Для строительства и эксплуатации подземных сооружений Колымской ГЭС*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *09.11.2001*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Государственный комитет Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *ГС-7-27-01-27-0-4908000718-010092-2*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *28.07.2008*



Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **28.07.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **№ 2/28534**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **11.12.2008**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **11.12.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральное агентство по техниче-скому регулированию и метрологии**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **№ 004989**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **На осуществление деятельности по ре-монту средству измерений**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **06.10.2008**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **06.10.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Ленское БВУ**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **Договор №7**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Договор водопользования Колымской ГЭС (производство эл.энергии)**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **29.11.2008**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2023**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Ленское БВУ**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **Договор №8**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Договор водопользования Колымской ГЭС (забор воды)**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **29.11.2008**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2023**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление по недропользованию Роснедра по Магаданской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **МАГ № 04197 ПП**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Строительство и эксплуатация подземных сооружений Усть-Среднеканской ГЭС (проходка проходного и дренажного тоннелей)**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **27.11.2009**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральное агентство геодезии и картографии, Северо-Восточное УГК**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным

видам работ: **СВГ-00229К. РГ №0040450**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Осуществление картографической деятельности**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.10.2009**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.10.2014**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральное агентство геодезии и картографии, Северо-Восточное УГК**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **СВГ-00228Г. РГ №0040449**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Осуществление геодезической деятельности**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.10.2009**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.10.2014**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Магаданской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **Б 336445 рег. №248**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.03.2009**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **30.03.2014**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент природных ресурсов Администрации Магаданской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **Решение №16/09**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Решение о предоставлении водного объекта в пользование**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **03.03.2009**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент здравоохранения Администрации Магаданской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **№ЛО-01-000045**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Доврачебная медицинская помощь**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **21.07.2009**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **21.07.2014**

**По окончании срока действия перечисленных выше лицензий Эмитент планирует предпринять все возможные меры по продлению срока их действия или по получению новых лицензий.**

### **3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг**

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

### **3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

### **3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

## **3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

*В планы будущей деятельности Эмитента входит модернизация и реконструкция оборудования Колымской ГЭС за счет амортизации основных фондов.*

*В дальнейшем Эмитент планирует получать прибыль от основных видов деятельности: производства и сбыта электроэнергии.*

*Изменения основной деятельности Эмитент не планирует.*

## **3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях**

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *ОАО "РусГидро"*

Срок участия эмитента: *Пять лет*

Роль (место) и функции эмитента в организации:

*Эмитент является дочерней компанией ОАО "РусГидро"*

## **3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Усть-СреднеканГЭСстрой"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"*

Место нахождения

*685030 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2*

ИНН: *4909095279*

ОГРН: *1074910002298*

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

*Эмитент владеет 100% акций подконтрольной организации*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *прямой контроль*

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: *100*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: *100*

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: *0*

Описание основного вида деятельности общества:

*Открытое акционерное общество "Усть-СреднеканГЭСстрой" является генеральным подрядчиком по строительству Усть-Среднеканской ГЭС*

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Гуляев Сергей Иванович (председатель)	0	0
Сорокин Роман Юрьевич	0	0
Журавлев Борис Юрьевич	0	0
Поповиди Ксения Пальмировна	0	0
Могилевич Ольга Константиновна	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Журавлев Борис Юрьевич	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

*Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен  
Дополнительной информации нет*

### **3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента**

#### **3.6.1. Основные средства**

За 2012 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	1 251 766 408	193 039 478
Сооружения	7 206 177 720	1 938 268 681
Машины и оборудование	1 300 696 337	767 726 910
Транспортные средства	22 581 921	9 566 956

Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	21 628 421	12 688 998
Земельные участки	1 904 769	0
<b>ИТОГО</b>	<b>9 804 755 575</b>	<b>2 921 291 024</b>

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

*линейный*

Отчетная дата: **31.12.2012**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	1 251 766 408	196 919 559
Сооружения	7 227 207 935	1 967 420 752
Машины и оборудование	1 302 420 774	792 525 762
Транспортные средства	22 581 921	10 368 723
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	21 804 406	13 189 891
Земельные участки	1 966 792	0
<b>ИТОГО</b>	<b>9 827 748 236</b>	<b>2 980 424 687</b>

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

*линейный*

Отчетная дата: **31.03.2013**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

***Переоценка основных средств за указанный период не проводилась***

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

***Приобретение, замена, выбытие основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств не планируется.***

## **IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

### **4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

***В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список***

*ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

#### **4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

#### **4.3. Финансовые вложения эмитента**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

#### **4.4. Нематериальные активы эмитента**

За 2012 г.

*Нематериальные активы у эмитента отсутствуют*

На дату окончания отчетного квартала

*Нематериальные активы у эмитента отсутствуют*

#### **4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований**

*Эмитент регулярно проводит научно-исследовательские работы с целью выявления путей улучшения технологических процессов (исследования свойств материалов, состояния оборудования, испытания и т.п.), направленных на повышение надежности, безопасности и эффективности функционирования Колымской ГЭС.*

*За соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента не проводились.*

*За отчетный период Эмитентом не разрабатывались объекты интеллектуальной собственности, подлежащие правовой охране (включая патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара).*

#### **4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

*Тенденция развития гидроэнергетики в настоящее время исходит из утвержденной распоряжением Правительства РФ от 28.08.03 г. № 1234-р "Энергетической стратегии России на период до 2020г." В этом документе акцентировано, что на Дальнем Востоке приоритетным направлением в развитии электроэнергетики следует считать гидроэнергетику, а при составлении региональных и отраслевых инвестиционных программ развития рекомендовано включать начатые гидротехнические станции, как наиболее эффективные, использующие возобновляемые водные ресурсы на долгосрочном горизонте энергоснабжения (по сравнению с*

использованием дальнепривозных не возобновляемых топливно-энергетических ресурсов, как уголь, мазут, газ).

Эмитент за пять последних лет устойчиво обеспечивает энергоснабжение в Магаданской области, увеличив свою долю на рынке с 90 до 96%, и в настоящее время является основным производителем энергии в замкнутой энергосистеме области.

Прогнозы по вводу в 2010-2020г. в эксплуатацию мощностей горнодобывающих предприятий, как основных в регионе потребителей электроэнергии, позволяют сохранить стратегические цели Общества по ускорению строительства и вводу пускового комплекса Усть-Среднеканской ГЭС в 2013году.

#### **4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента**

Основными факторами влияющими на деятельность Эмитента являются природно-климатические условия и техническое состояние и обслуживание Колымской ГЭС.

Для эффективного использования данных факторов и условий Эмитент проводит мероприятия по преодолению тенденций нарастания морального и физического износа оборудования Колымской ГЭС, созданию эффективной системы подготовки инженерного персонала, включающей в себя систему взаимодействия с профильными учебными заведениями, а также механизмов, стимулирующих приток кадров на предприятие и развитие профессиональных знаний и навыков.

Способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем

для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента:

стратегическое планирование;

инвестиционное планирование;

бизнес-планирование;

бюджетное планирование;

налоговое планирование;

корпоративное управление;

применение современных систем мотивации менеджеров компании;

усиление финансового контроля и введение программы по снижению издержек.

К существенным событиям/факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на

возможность получения Эмитентом в будущем высоких результатов, относятся:

- Глубокий структурный кризис, пришедший в Россию в 2008 году может существенно сократить прогнозный спрос на электроэнергию, как за счет сокращения инвестиций в создание новых производств, так и за счет закрытия действующих неэффективных в условиях кризиса производств, на которые были ориентированы действующие мощности Колымской ГЭС;
- В настоящее время гидроэнергетика рассматривается в качестве средства сдерживания роста тарифов и цен на электроэнергию.

Вероятность наступления данных факторов оценивается Эмитентом как высокая.

К существенным событиям/факторам, которые могут повлиять на улучшение деятельности Эмитента, относятся факторы, влияющие на отрасль гидроэнергетики в целом. Для более эффективного функционирования в новых условиях Эмитенту необходимо:

разработать и реализовать Комплексные долгосрочные программы технического перевооружения и реконструкции, маневренности и управляемости режимов работы оборудования, автоматизацию технологических процессов и применение новых технологий, что позволят избежать опасностей, связанных с износом и устареванием оборудования, снизить возможность возникновения аварий и повысить эффективность работы Колымской ГЭС.

стимулировать спрос на электроэнергию ГЭС со стороны крупных потребителей.

Вероятность наступления указанных событий/факторов Эмитент расценивает как среднюю.

#### **4.6.2. Конкуренты эмитента**

По производству электроэнергии у Эмитента конкурентов нет, так как находящаяся в составе ОАО "Магаданэнерго" Аркагалинская ГРЭС вырабатывает электроэнергию при очень больших издержках. Конкурентом по сбыту электроэнергии является ОАО "Магаданэнерго", объем сбыта данной компании составляет 90%. Эмитент - 10%.

## **V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента**

### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента**

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

*Органами управления эмитента являются:*

- *Общее собрание акционеров;*
- *Совет директоров;*
- *Генеральный директор.*

*Общее собрание акционеров эмитента*

*Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.*

*К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:*

- 1) *внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение Устава в новой редакции;*
- 2) *реорганизация Общества;*
- 3) *ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) *определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 5) *увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;*
- 6) *уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 7) *дробление и консолидация акций Общества;*
- 8) *принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;*
- 9) *приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";*
- 10) *избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 11) *избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 12) *принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему);*
- 13) *утверждение Аудитора Общества;*
- 14) *утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года;*
- 15) *определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества;*
- 16) *принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 17) *принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 18) *принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;*
- 19) *утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;*
- 20) *принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и (или) компенсаций;*
- 21) *принятие решения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и (или) компенсаций;*
- 22) *решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".*



*Совета директоров эмитента*

*К компетенции Совета директоров эмитента относятся следующие вопросы:*

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;*
- 2) созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 14.8. статьи 14 настоящего Устава, а также объявление даты проведения нового Общего собрания акционеров взамен несостоявшегося по причине отсутствия кворума;*
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания акционеров Общества;*
- 4) избрание секретаря Общего собрания акционеров;*
- 5) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, решение других вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров Общества;*
- 6) вынесение на решение Общего собрания акционеров Общества вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 5, 7-9, 12-20 пункта 10.2. статьи 10 настоящего Устава;*
- 7) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением случаев, установленных Федеральным законом "Об акционерных обществах" и настоящим Уставом;*
- 8) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта эмиссии ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, утверждение ежеквартальных отчетов эмитента эмиссионных ценных бумаг и отчетов об итогах приобретения акций Общества;*
- 9) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах", а также при решении вопросов, указанных в подпунктах 21, 39 пункта 15.1. настоящего Устава;*
- 10) приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";*
- 11) отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их неоплаты или приобретения (выкупа) у акционеров Общества;*
- 12) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;*
- 13) избрание членов Правления Общества, досрочное прекращение их полномочий и установление выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций;*
- 14) рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;*
- 15) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;*
- 16) утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок формирования и использования фондов Общества;*
- 17) принятие решения об использовании фондов Общества; утверждение смет использования средств по фондам специального назначения и рассмотрение итогов выполнения смет использования средств по фондам специального назначения;*
- 18) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;*
- 19) утверждение годового (квартального) бизнес-плана, бюджета Общества и отчета об итогах выполнения бизнес-плана, бюджета Общества;*
- 20) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация;*
- 21) принятие решения об участии Общества в других организациях, изменении доли участия (количества акций, размера паев, долей) и прекращении участия Общества в других организациях;*
- 22) определении политики и принятие решений в части получения и выдачи Обществом ссуд, гарантий, поручительств, заключения кредитных договоров и договоров займа, залога;*
- 23) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 24) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 25) утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;*
- 26) избрание Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;*
- 27) избрание заместителя Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;*
- 28) избрание Секретаря Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;*

- 29) принятие Обществом обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя);
- 30) внесение изменений в общую структуру исполнительного аппарата Общества;
- 31) согласование кандидатур на отдельные должности исполнительного аппарата Общества, определяемые Советом директоров Общества;
- 32) принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего);
- 33) принятие решения о назначении исполняющего обязанности Генерального директора Общества в случаях, предусмотренных пунктами 19.7., 19.8. настоящего Устава;
- 34) привлечение к дисциплинарной ответственности Генерального директора и членов Правления Общества и их поощрение в соответствии с трудовым законодательством РФ;
- 35) рассмотрение отчетов Генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей, установленных трудовым договором), о выполнении решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- 36) утверждение порядка взаимодействия Общества с организациями, в которых участвует Общество;
- 37) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повестки дня общих собраний акционеров и заседаний советов директоров дочерних и зависимых хозяйственных обществ (в том числе характера голосования по вопросам повестки дня): ликвидация соответствующего хозяйственного общества, реорганизация хозяйственного общества, определение количественного состава совета директоров общества, выдвижение и избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, определение предельного размера объявленных акций, увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, дробление и консолидация акций хозяйственных обществ, совершение крупных сделок, определение повестки дня общего собрания акционеров (участников), принятие решений об участии общества в других организациях;
- 38) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повестки дня общих собраний акционеров и заседаний советов директоров дочерних и зависимых хозяйственных обществ (в том числе характера голосования по вопросам повестки дня): внесение изменений и дополнения в учредительные документы организации, принятие решений об изменении доли и прекращении участия Общества в других организациях;
- 39) предварительное одобрение решений о заключении сделок, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере от 10 до 25 процентов балансовой стоимости этих активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки, а также предметом которых являются акции или доли дочерних и зависимых хозяйственных обществ в количестве более 10 процентов от их уставных капиталов;
- 40) назначение представителей Общества для участия в высших органах управления организаций любых организационно-правовых форм, в которых участвует Общество;
- 41) выдвижение кандидатур на должность единоличного исполнительного органа организаций любых организационно-правовых форм, в которых участвует Общество;
- 42) определение направлений обеспечения страховой защиты Общества, в том числе утверждение Страховщика Общества;
- 43) иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Федеральным законом "Об акционерных обществах" и настоящим Уставом.

*Генеральный директор эмитента*

*Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и Правления Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.*

*Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе:*

- совершает сделки от имени Общества, выдает доверенности, открывает в банках расчетные и иные счета Общества;
- самостоятельно распоряжается имуществом Общества, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом;
- принимает и увольняет работников Общества, применяет к ним меры поощрения и дисциплинарного взыскания;
- осуществляет функции Председателя Правления Общества;
- утверждает общую структуру исполнительного аппарата Общества;
- в соответствии с общей структурой исполнительного аппарата Общества утверждает

- штатное расписание и должностные оклады работников Общества;*
- *распределяет обязанности между Генеральным директором и заместителями Генерального директора;*
  - *обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;*
  - *утверждает Положения о филиалах и представительствах Общества;*
  - *утверждает положения Общества по вопросам, отнесенным к компетенции Генерального директора;*
  - *организует ведение бухгалтерского учета и отчетности в Обществе;*
  - *не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков Общества, распределение прибыли и убытков Общества;*
  - *представляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о финансово-хозяйственной деятельности дочерних и зависимых обществ, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информацию о других организациях, в которых участвует Общество, кроме случаев предусмотренных подпунктом 2) пункта 20.2 настоящего Устава;*
  - *издает приказы, утверждает инструкции и иные внутренние документы Общества, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;*
  - *решает иные вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.*

*Эмитентом утвержден (принят) кодекс корпоративного поведения либо иной аналогичный документ*

*Сведения о кодексе корпоративного поведения либо аналогичном документе:  
Советом директоров эмитента утвержден Кодекс корпоративной этике .*

## **5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента**

### **5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента**

ФИО: *Ябузаров Магомед Ябузарович*  
(председатель)  
Год рождения: *1964*

Образование:  
**Высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2008	ФилФСК ЕЭС"иал ОАО "	Зам. главного инженера
2008	2009	Центральный филиал ОАО "Главсетьсервис ЕНЭС"	Зам. главного инженера
2009	2011	ОАО "ФСК ЕЭС"	Начальник Департамента
2011	настоящее время		Зам. главного инженера по эксплуатации

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Бурнышев Алексей Иванович***

Год рождения: ***1970***

Образование:

***Высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2008	ОАО " ГидроОГК"	Ведущий эксперт
2008	2010	ОАО "РусГидро"	Главный эксперт
2010	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Начальник управления

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Недотко Вадим Владиславович***

Год рождения: ***1975***

Образование:

***Высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2009	ОАО "ОГК-1"	начальник отдела, начальник департамента
2009	2010	ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС"	Руководитель дирекции
2010	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Начальник Департамента

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Станюленайте Янина Эдуардовна***

Год рождения: ***1980***

Образование:

***Высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	2010	ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС"	Директор по корпоративному управлению- Руководитель

			Блока корпоративных и имущественных отношений
2010	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Директор по корпоративному управлению

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Мурин Леонид Аркадьевич***

Год рождения: ***1954***

Образование:

***Высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	настоящее время	ОАО "Колымаэнерго"	Генеральный директор

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

***Дополнительных сведений нет***

## **5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

ФИО: ***Мурин Леонид Аркадьевич***

Год рождения: ***1954***

Образование:

***Высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	настоящее время	ОАО "Кольмаэнерго"	Генеральный директор
2009	настоящее время	ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"	Генеральный директор
2010	настоящее время	ОАО "Кольмаэнерго"	Член Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

### 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

### 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	300	50
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	300	50

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
*Годовым общим собранием акционеров эмитента (протокол №1 от 28.06.2011) утверждено Положение о выплате членам Совета директоров эмитента вознаграждений и компенсаций*

Дополнительная информация:

*Дополнительной информации нет*

### 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента.:

*Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента является Ревизионная комиссия.*

*К компетенции Ревизионной комиссии относятся:*

- *подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков Общества;*
- *анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;*
- *организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:*
  - *проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества;*
  - *контроль за сохранностью и использованием основных средств;*
  - *контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;*
  - *контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;*
  - *контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;*



- проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

*Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.*

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.:

*Советом директоров эмитента утверждено Положение об инсайдерской информации .*

## **5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Ревизионная комиссия.*

ФИО: *Рохлина Ольга Владимировна*

*(председатель)*

Год рождения: *1974*

Образование:

**Высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2008	ОАО РАО "ЕЭС России"	Ведущий эксперт Департамента внутреннего аудита
2008	2010	ОАО "Холдинг МРСК"	Главный эксперт Департамента внутреннего аудита
2010	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Главный эксперт Департамента внутреннего аудита

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: **Серкин Владимир Васильевич**

Год рождения: **1985**

Образование:

**Высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	ЗАО "КПНГ"	Консультант Департамента Форензик
2011	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Главный эксперт Департамерта внутреннего аудита

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: **Карцев Дмитрий Алексеевич**

Год рождения: **1975**

Образование:

**Высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

2004	2008	ОАО РАО "ЕЭС России"	Ведущий эксперт
2008	2012	ОАО "РусГидро"	Главный эксперт
2012	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Начальник управления

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

В случае наличия у эмитента службы внутреннего аудита или иного органа контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью, отличного от ревизионной комиссии эмитента, в состав которого входят более 10 лиц, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается по не менее чем 10 лицам, являющимися членами соответствующего органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, включая руководителя такого органа.

**5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный календарный год, предшествующий первому кварталу, и за первый квартал:

Единица измерения: **руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия.**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	71	0
Заработная плата	0	0

Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>71</b>	<b>0</b>

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
**Годовым общим собранием акционеров эмитента (протокол №1 от 28.06.2011) утверждено Положение о выплате членам Ревизионной комиссии эмитента вознаграждений и компенсаций**

Дополнительная информация:  
*Дополнительной информации нет*

### **5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	579	597
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	440 925.6	93 243.8
Выплаты социального характера работников за отчетный период	11 945.2	1 270.9

*Изменение (увеличение) численного состава произошло в связи с набором персонала для эксплуатации вновь вводимого объекта Усть-Среднеканской ГЭС, последствий, повлиявших на финансово-хозяйственную деятельность Общества нет.*  
*Профсоюзный комитет создан при филиале Колымская ГЭС им. Фриштера Ю.И. Свидетельство № 268 от 12 ноября 1999 года.*

### **5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента**

*Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента*

## **VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **25**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право

на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): 25

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента: 16.04.2012

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: 25

**6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "РусГидро"*

Место нахождения

*660009 Россия, г. Красноярск, Республики 51 корп. - стр. - оф. -*

ИНН: *2460066195*

ОГРН: *1042401810494*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *98.76*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *98.76*

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Полное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом*

Сокращенное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом*

Место нахождения

*109012 Россия, г. Москва, Никольский пер. 9 корп. - стр. - оф. -*

ИНН: *7710723134*

ОГРН: *1087746829994*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

***Владеет в юридическом лице, являющемся акционером эмитента, более 50% голосующих акций***

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : ***право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: *67.12*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: 0  
Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
*Иных сведений нет*

### **6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')**

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций  
*Указанных лиц нет*

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

*Собственность субъектов Российской Федерации*

Наименование: *Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области*

Место нахождения: *г. Магадан, ул. Пролетарская, д.14*

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **0.89**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

*Указанное право не предусмотрено*

### **6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента**

*Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет*

### **6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций**

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **16.04.2012**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компани-РусГидро"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "РусГидро"*

Место нахождения: *660075, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д.51*

ИНН: **2460066195**

ОГРН: **1042401810494**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **98.76**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **98.76**

Дополнительная информация:

*Дополнительной информации нет*

## **6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

*Указанных сделок не совершалось*

## **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

# **VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация**

## **7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента**

2012

### **Бухгалтерский баланс на 31.12.2012**

	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710001</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>31.12.2012</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00117618</b>
Вид деятельности: <b>Выработка электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>4908000718</b>
		<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130	7 693 722	7 714 095	7 747 675
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	10 996	11 346	13 344

	Финансовые вложения	1150	8 551 480	8 523 828	8 466 602
	Отложенные налоговые активы	1160			
	Прочие внеоборотные активы	1170			
	ИТОГО по разделу I	1100	16 256 198	16 249 269	16 227 621
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	58 269	69 787	67 232
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	5	35
	Дебиторская задолженность	1230	294 047	247 896	322 574
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	679	9 776	15 946
	Прочие оборотные активы	1260	55	2	21
	ИТОГО по разделу II	1200	353 050	327 466	405 808
	<b>БАЛАНС (актив)</b>	1600	16 609 248	16 576 735	16 633 429

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 384 840	3 384 904	3 384 994
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
	Резервный капитал	1360	53 472	43 135	40 829
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	148 714	39 002	-149 564
	ИТОГО по разделу III	1300	15 908 561	15 788 576	15 597 794
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	333 232	578 454	764 581
	ИТОГО по разделу IV	1400	333 232	578 454	764 581
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	282 131	124 050	179 038
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	85 324	85 655	92 016
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	367 455	209 705	271 054
	<b>БАЛАНС (пассив)</b>	1700	16 609 248	16 576 735	16 633 429



**Отчет о прибылях и убытках  
за 2012 г.**

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
		<b>0710002</b>
	Дата	<b>31.12.2012</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>00117618</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>4908000718</b>
Вид деятельности: <b>Выработка электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2012 г.	За 12 мес.2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	1 343 740	1 260 614
	Себестоимость продаж	2120	-1 237 629	-1 169 045
	Валовая прибыль (убыток)	2100	106 211	91 569
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	106 211	91 569
	Доходы от участия в других организациях	2310	84 505	132 320
	Проценты к получению	2320	686	516
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	19 431	60 617
	Прочие расходы	2350	-33 077	-28 582
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	177 756	256 440
	Текущий налог на прибыль	2410	-33 755	-26 112
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-1 796	-30 177
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	-14 240	-28 591
	Чистая прибыль (убыток)	2400	129 761	201 737
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую	2520		

	прибыль (убыток) периода			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	129 761	201 737
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

**Отчет об изменениях капитала  
за 2012 г.**

	Форма № 3 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710003</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>31.12.2012</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00117618</b>
Вид деятельности: <b>Выработка электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>4908000718</b>
		<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	12 214 552		3 491 977	40 829	-149 564	15 597 794
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210			0	2 306	201 737	204 043
в том числе:							
чистая прибыль	3211					201 737	201 737
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						

реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220			-90		-13 171	-13 261
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227					-10 955	-10 955
Изменение добавочного капитала	3230			-90		-2 216	-2 306
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	12 214 552		3 491 887	43 135	39 002	15 788 576
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311					129 761	129 761
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320			-64		-20 049	-20 113
в том числе:							
убыток	3321					-10 273	-10 273
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						

дивиденды	3327					-9 776	-9 776
Изменение добавочного капитала	3330			-64			
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	12 214 552	0	3 491 823	53 472	148 714	15 908 561

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31.12.2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	15 613 019	206 739	-10 955	15 808 803
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	-15 225	-5 002		-20 227
после корректировок	3500	15 597	201 737	-10 955	15 788 576
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-134 339	206 739		72 400
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	-15 225	-5 002		-20 227
после корректировок	3501	-149 564	201 737		52 173
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	15 908 561	15 788 576	15 597 794

**Отчет о движении денежных средств  
за 2012 г.**

	Форма № 4 по ОКУД	Коды <b>0710004</b>
	Дата	<b>31.12.2012</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>00117618</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>4908000718</b>
Вид деятельности: <b>Выработка электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2012 г.	За 12 мес.2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 299 082	1 362 737
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 283 236	1 344 367
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 824	14 991
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	3 022	3 379
Платежи - всего	4120	-1 192 395	-1 302 631
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-279 556	-302 118
в связи с оплатой труда работников	4122	-457 958	-409 674
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	-44 131	-38 392
прочие платежи	4125	-410 750	-552 447
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	106 687	-60 106
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	84 505	132 320
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	84 505	132 320
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	-200 289	-198 596
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-200 289	-198 596
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-115 784	-66 276
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		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-9 097	-6 170
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 776	15 946
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	679	9 776
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2012 г.

*Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету*

**Отчет о целевом использовании полученных средств  
за 2012 г.**

	Форма № 6 по ОКУД	Коды <b>0710006</b>
	Дата	<b>31.12.2012</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>00117618</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>4908000718</b>
Вид деятельности: <b>Выработка электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2012 г.	За 12 мес.2011 г.
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	0
Поступило средств		0	0
Вступительные взносы	6210	0	0
Членские взносы	6215	0	0
Целевые взносы	6220	0	0
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	0	0
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	0	0
Прочие	6250	0	0
Всего поступило средств	6200	0	0
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	0	0
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	0	0
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	0	0
иные мероприятия	6313	0	0
Расходы на содержание аппарата управления	6320	0	0
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	0	0
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	0	0
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	0	0
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	0	0
ремонт основных средств и иного имущества	6325	0	0
прочие	6326	0	0
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	0	0
Прочие	6350	0	0



Всего использовано средств	6300	0	0
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	0

Пояснительная записка

*Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету*

Аудиторское заключение

*Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету*

## 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

### Бухгалтерский баланс на 31.03.2013

	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710001</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>31.03.2013</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00117618</b>
Вид деятельности: <b>Выработка электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>4908000718</b>
		<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.03.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	7 645 457	7 693 722	7 714 095
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	10 707	10 996	11 346
	Финансовые вложения	1170	8 551 480	8 551 480	8 523 828
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>16 207 644</b>	<b>16 256 198</b>	<b>16 249 269</b>

	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	54 703	58 269	69 787
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	5
	Дебиторская задолженность	1230	392 562	294 047	247 896
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121 399	679	9 776
	Прочие оборотные активы	1260	10	55	2
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>571 374</b>	<b>353 050</b>	<b>327 466</b>
	<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>1600</b>	<b>16 779 018</b>	<b>16 609 248</b>	<b>16 576 735</b>

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31.03.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 384 827	3 384 840	3 384 904
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
	Резервный капитал	1360	53 472	53 472	43 135
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	214 236	148 714	39 002
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>15 974 070</b>	<b>15 908 561</b>	<b>15 788 576</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	327 232	333 232	578 454
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>327 232</b>	<b>333 232</b>	<b>578 454</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	386 982	282 131	124 050
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	90 734	85 324	85 655
	Прочие обязательства	1550			
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>477 716</b>	<b>367 455</b>	<b>209 705</b>
	<b>БАЛАНС (пассив)</b>	<b>1700</b>	<b>16 779 018</b>	<b>16 609 248</b>	<b>16 576 735</b>

**Отчет о прибылях и убытках  
за 3 месяца 2013 г.**

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710002</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>31.03.2013</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00117618</b>
Вид деятельности: <b>Выработка электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>4908000718</b>
		<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код строк и	За 3 мес.2013 г.	За 3 мес.2012 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	406 849	383 729
	Себестоимость продаж	2120	-313 945	-312 831
	Валовая прибыль (убыток)	2100	92 904	70 898
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	92 904	70 898
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	253	92
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	916	1 336
	Прочие расходы	2350	-6 527	-4 909
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	87 546	67 417
	Текущий налог на прибыль	2410	-22 023	-18 090
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 514	2 560
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		2 047
	Прочее	2460	-14	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	65 509	51 374
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	65 509	51 374
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

### **7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента**

Не указывается в данном отчетном квартале

### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

*Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету*

### **7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

*В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается*

### **7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года**

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

*Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было*

Дополнительная информация:

*Дополнительной информации нет*

### **7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

*Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала*

## **VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

#### **8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента**

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **12 214 551 870**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **12 214 551 870**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: 0

Размер доли в УК, %: 0

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

*Величина уставного капитала, приведенного в настоящем пункте, соответствует учредительным документам*

### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента**

*Изменений размера УК за данный период не было*

### **8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента**

Наименование высшего органа управления эмитента: *Общее собрание акционеров*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

*Уведомление о созыве Общего собрания акционеров направляется каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров Общества, заказным письмом не позднее, чем за 20 (Двадцать) дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до даты его проведения.*

*В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении Общего собрания акционеров направляется по адресу номинального держателя акций, если в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не указан иной почтовый адрес, по которому должно направляться сообщение о проведении Общего собрания акционеров.*

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: *Внеочередное Общее собрание акционеров Общества проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества, а также акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.*

*Такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 (Сорока) дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания.*

*Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества.*

*В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества исходит от акционера (акционеров), оно должно содержать имя (наименование) акционера (акционеров), требующего созыва собрания, с указанием количества, категории (типа) принадлежащих им акций Общества.*

*Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества подписывается лицом (лицами), требующим созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.*

*В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества исходит от акционера (акционеров), оно должно содержать имя (наименование) акционера (акционеров), требующего созыва собрания, с указанием количества, категории (типа) принадлежащих им акций Общества.*

*Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества подписывается лицом (лицами), требующим созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.*

*В течение 5 (Пяти) дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания*

*акционеров Общества, Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества либо об отказе от его созыва.*

*Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется лицам, требующим его созыва, не позднее 3 (Трех) дней с момента его принятия.*

*В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества или Ревизионной комиссии:*

*- Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 (Семидесяти) дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.*

*- Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества или Ревизионную комиссию, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа Общества.*

*Такие предложения должны поступить в Общество не менее, чем за 30 (Тридцать) дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров.*

*Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решения о включении их в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 (Пяти) дней после окончания срока, указанного в абзаце 2 настоящего подпункта.*

*- Дата составления списка лиц Общества, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров Общества, не может быть установлена ранее даты принятия решения о проведении Общего собрания акционеров и более чем за 65 (Шестьдесят пять) дней до даты проведения Общего собрания акционеров.*

*- Сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 50 (Пятьдесят) дней до даты его проведения.*

*Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: Определение даты проведения общего собрания акционеров относится к исключительной компетенции Совета директоров.*

*Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:*

*Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (двух) процентов голосующих акций Общества, в срок не позднее 60 (Шестидесяти) дней после окончания финансового года Общества вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа.*

*Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).*

*Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные внутренним документом Общества, определяющим порядок ведения Общего собрания акционеров Общества.*

*Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):*

*Информация (материалы) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров в течение 20 (Двадцати) дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 (Тридцати) дней до проведения Общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указываются в сообщении о проведении Общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, во время его проведения.*

*Порядок ознакомления лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, с информацией (материалами) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров и перечень такой информации (материалов) определяются решением Совета директоров Общества.*

*Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:*

*Оглашение (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования происходит на общем собрании.*

#### **8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций**

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Усть-Среднеканская ГЭС"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"**

Место нахождения

**685030 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

ИНН: **4909095293**

ОГРН: **1074910002310**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **45.66**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: **45.66**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Место нахождения

**685030 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

ИНН: **4909095279**

ОГРН: **1074910002298**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **100**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

За 2012 г.

*Указанные сделки в течение данного периода не совершались*

За отчетный квартал

*Указанные сделки в течение данного периода не совершались*

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

*Известных эмитенту кредитных рейтингов нет*

#### **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): **1**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): **12 214 551 870**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе

размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): 0  
Количество объявленных акций: 250 000 000

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: 0

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
29.08.2003	1-01-00335-A

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

*Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.*

*Акционеры-владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:*

*- участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;*

*- вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;*

*- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами*

*Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона "Об акционерных обществах";*

*- получать дивиденды, объявленные Обществом;*

*- преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);*

*- в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;*

*осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.*

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

*Иных сведений нет*

### **8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента**

#### **8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены**

*Указанных выпусков нет*

#### **8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

*Указанных выпусков нет*

### **8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением**

*Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой*



*бирже биржевых облигаций не осуществлялся*

#### **8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием**

*Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены*

#### **8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Регистратор Р.О.С.Т."*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Регистратор Р.О.С.Т."*

Место нахождения: *107996, г.Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13*

ИНН: *7726030449*

ОГРН: *1027739216757*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00264*

Дата выдачи: *03.12.2002*

Дата окончания действия:

*Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *15.01.2011*

*Иных сведений нет*

#### **8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

*Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ;*

*Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ );*

*Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (статьи 207,208, 215, 224, 284, 310, 312);*

*Федеральный закон "Об электроэнергетике" от 26.03.2003 № 35-ФЗ;*

*Федеральный закон "Об акционерных обществах" от 25.12.1995 № 208-ФЗ (ст.ст. 42, 43);*

*Федеральный закон "О рынке ценных бумаг" от 22.04.1996 № 39-ФЗ;*

*Федеральный закон "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" от 05.03.1999 № 46-ФЗ;*

*Федеральный закон "О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации" от 25.07.2002 № 115-ФЗ;*

*Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 № 127-ФЗ;*

*Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 № 173-ФЗ;*

*Федеральный закон от 07.08.2007 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".*

*Федеральный закон "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования выплаты дивидендов (распределение прибыли)" от 28.12.2010 №409-ФЗ;*

*Постановление ФКЦБ России от 02.10.1997 №27 "Об утверждении Положения о ведении*

реестра владельцев именных ценных бумаг".

Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 18.11.2003 № 19 "О некоторых вопросах применения Федерального закона "Об акционерных обществах" (п. 15). Межправительственные соглашения об избежании двойного налогообложения (в отношении налогов на доходы и на имущество, а также о предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и на имущество).

## **8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента**

При изложении информации по данному вопросу Эмитент руководствовался действующим налоговым законодательством. Налогообложение доходов юридических лиц по размещенным и размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов:

Наименование дохода по ценным бумагам: Дивиденды.

1.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам: Налог на прибыль.

1.3. Ставка налога: Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 9%; Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации - 15%.

1.4. Порядок и сроки уплаты налога:

Налоги с доходов в виде дивидендов взимаются у источника выплаты этих доходов и перечисляются в бюджет налоговым агентом, осуществившем выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода.

1.5. Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг:

Для юридических лиц - налоговых резидентов Российской Федерации общая сумма налога определяется как произведение ставки налога (9 %), и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранной организации и (или) физическому лицу, не являющемуся резидентом Российской Федерации, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде, если данные суммы дивидендов ранее не участвовали в расчете при определении облагаемого налогом дохода в виде дивидендов. В случае, если полученная разница отрицательна, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится.

Если дивиденды выплачиваются иностранной организации, имеющей постоянное представительство в Российской Федерации и являющейся резидентом государства, в отношении с которым у Российской Федерации действует Соглашение об избежании двойного налогообложения, содержащее положения о не дискриминации резидентов соответствующего иностранного государства по отношению к резидентам Российской Федерации, применительно к доходам в виде дивидендов применяется ставка налога, установленная в п.п. 1 п. 3 ст. 284 НК Российской Федерации для российских организаций – получателей дивидендов, в размере 9 %. При этом

иностранному получателю дивидендов должен подтвердить свое постоянное местопребывание в государстве, в отношении с которым у Российской Федерации действует соответствующее соглашение об избежании двойного налогообложения.

Если источником дохода налогоплательщика является иностранная организация, сумма налога в отношении полученных дивидендов определяется самостоятельно, исходя из суммы полученных дивидендов, и ставки, предусмотренной пп. 2 п. 3 ст. 284 НК Российской Федерации и составляющей 15%.

1.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:

Глава 25 "Налог на прибыль организаций" Налогового кодекса Российской Федерации.

Налогообложение доходов физических лиц по размещенным и размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов.

2.1. Наименование дохода по ценным бумагам: Дивиденды.

2.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам: Налог на доходы физических лиц.

2.3. Ставка налога: Физические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 9%; Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не

являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации - 30%.

2.4. Порядок и сроки уплаты налога:

Обязанность удержать из доходов налогоплательщика сумму налога и уплатить ее в соответствующий бюджет возлагается на российскую организацию (налогового агента),

*являющуюся источником дохода налогоплательщика в виде дивидендов. Начисленная сумма налога удерживается непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате. Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня фактического получения в банке наличных денежных средств на выплату дохода, а также дня перечисления дохода со счетов налоговых агентов в банке на счета налогоплательщика либо*

*по его поручению на счета третьих лиц в банках.*

**2.5. Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг: Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не**

**являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации:**

**Устранение двойного налогообложения.**

*Для освобождения от уплаты налога, проведения зачета, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения, а также документ о полученном доходе и об уплате им налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Подтверждение может быть представлено как до уплаты налога или авансовых платежей по налогу, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от уплаты налога, проведения зачета, налоговых вычетов или привилегий.*

**2.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:**

**Глава 23 "Налог на доходы физических лиц" Налогового кодекса Российской Федерации.**

**Налогообложение доходов юридических лиц от реализации размещенных и размещаемых ценных бумаг.**

**3.1. Наименование дохода по ценным бумагам:**

**Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации:**

**Доходы от операций по реализации ценных бумаг;**

**Иностранное юридическое лицо - (нерезидент), получающее доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации:**

**Доходы от реализации акций российских организаций, более 50% активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации.**

**3.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам: Налог на прибыль.**

**3.3. Ставка налога: Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 24%;**

**Иностранное юридическое лицо - (нерезидент), получающее доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации - 20%.**

**3.4. Порядок и сроки уплаты налога: Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации:**

**Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом. Авансовые платежи по итогам отчетного периода уплачиваются не позднее 28 дней со дня окончания отчетного периода.**

**Ежемесячные авансовые платежи, подлежащие уплате в течение отчетного периода, уплачиваются в срок не позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода.**

**Налогоплательщики, исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 28-го числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога. По итогам отчетного (налогового) периода суммы ежемесячных авансовых платежей, уплаченных в течение отчетного (налогового) периода, засчитываются при уплате авансовых платежей по итогам отчетного периода. Авансовые платежи по итогам отчетного периода засчитываются в счет уплаты налога по итогам налогового периода.**

**Иностранное юридическое лицо - (нерезидент), получающее доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации:**

**Сумма налога, удержанного с доходов иностранных организаций, перечисляется налоговым агентом в федеральный бюджет одновременно с выплатой дохода либо в валюте выплаты этого дохода, либо в валюте Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на дату перечисления налога.**

**3.5. Особенности порядка налогообложения для иностранных юридических лиц - (нерезидентов), получающих доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации:**

**При применении положений международных договоров Российской Федерации иностранная**

организация должна представить налоговому агенту, выплачивающему доход, подтверждение того, что эта иностранная организация имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым Российская Федерация имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае, если данное подтверждение составлено на иностранном языке, налоговому агенту предоставляется также перевод на русский язык.

При представлении иностранной организацией, имеющей право на получение дохода, вышеуказанного подтверждения, налоговому агенту, выплачивающему доход, до даты выплаты дохода, в отношении которого международным договором Российской Федерации предусмотрен льготный режим налогообложения в Российской Федерации, в отношении такого дохода производится освобождение от удержания налога у источника выплаты или удержание налога у источника выплаты по пониженным ставкам.

**3.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:**

*Глава 25 "Налог на прибыль организаций" Налогового кодекса Российской Федерации.*

*Налогообложение доходов физических лиц от реализации размещенных и размещаемых ценных бумаг.*

**4.1. Наименование дохода по размещаемым ценным бумагам:**

*Доход (убыток) от реализации ценных бумаг, определяемый как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком и документально подтвержденными.*

**4.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам:**

*Налог на доходы физических лиц.*

**4.3. Ставка налога:** *Физические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 13%;*

*Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не*

*являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации - 30%.*

**4.4. Порядок и сроки уплаты налога:**

*Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода (календарного года) или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщика до истечения очередного налогового периода. При выплате денежных средств до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств.*

**4.5. Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг:**

*Физические лица - налоговые резиденты Российской Федерации:*

*При отсутствии документального подтверждения расходов физическое лицо вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом в сумме, полученной от продажи ценных бумаг, но не превышающей 125 000 рублей.*

*Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не*

*являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации:*

*Устранение двойного налогообложения.*

*Для освобождения от уплаты налога, проведения зачета, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения, а также документ о полученном доходе и об уплате им налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Подтверждение может быть представлено как до уплаты налога или авансовых платежей по налогу, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от уплаты налога, проведения зачета, налоговых вычетов или привилегий.*

**4.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:**

*Глава 23 "Налог на доходы физических лиц" Налогового кодекса Российской Федерации».*

## **8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных**

***дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента***

***8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента***

*В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось*

***8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента***

*Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций*

***8.9. Иные сведения***

*Иных сведений нет*

***8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками***

*Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками*

**Приложение к ежеквартальному отчету. Приложение к бухгалтерскому балансу за 2012г.**

	Форма № 5 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710005</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"</b>	по ОКПО	<b>31.12.2012</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00117618</b>
Вид деятельности	по ОКВЭД	<b>4908000718</b>
		<b>40.10.12, 45.21.51., 40.10.12, 45.21.51., 40.10.12</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2 стр. - оф. -</b>		

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год	0	0	0	0
	5110	за предыдущий год	0	0	0	0
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год	0	0	0	0
	5110	за предыдущий год	0	0	0	0
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	начислено амортизации	Убыток от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год	0	0	0
	5110	за предыдущий год	0	0	0
в том числе:					
(вид нематериальных активов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид нематериальных активов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Наличие и движение результатов НИОКР						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за отчетный год	0	0	0	0
	5150	за предыдущий год	0	0	0	0
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение результатов НИОКР						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период
		первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за отчетный год	0	0	0	0
	5150	за предыдущий год	0	0	0	0
в том числе:						
(объект, группа объектов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	за отчетный год	0	0
	5170	за предыдущий год	0	0
в том числе:				



(объект, группа объектов)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	за предыдущий год	0	0
	5190	за отчетный год	0	0
в том числе:				
(объект, группа объектов)		за предыдущий год		
		за отчетный год		
(объект, группа объектов)		за предыдущий год		
		за отчетный год		

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	за отчетный год	0	0	0
	5170	за предыдущий год	0	0	0
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	за предыдущий год	0	0	0
	5190	за отчетный год	0	0	0
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный			

		год		
--	--	-----	--	--

Наличие и движение основных средств						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	9 594 143	-2 701 058	9 782 253	-2 909 784
	5210	за предыдущий год	9 602 092	-2 560 795	9 594 143	-2 701 058
в том числе:						
здания		за отчетный год	1 222 960	-174 981	1 242 331	-190 116
		за предыдущий год	1 197 179	-159 691	1 222 960	-174 981
сооружения		за отчетный год	7 188 589	-1 815 532	7 199 712	-1 933 925
		за предыдущий год	7 296 131	-1 762 248	7 188 589	-1 815 532
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за отчетный год	20 645	-9 299	22 503	-11 507
	5230	за предыдущий год	21 336	-7 993	20 645	-9 299
в том числе:						
здания		за отчетный год	9 436	-2 677	9 436	-2 925
		за предыдущий год	11 859	-3 356	9 436	-2 677
сооружения		за отчетный год	6 466	-4 217	6 466	-4 343
		за предыдущий год	5 329	-3 183	6 466	-4 217

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	Выбыло объектов	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	199 224	-11 114	9 961
	5210	за предыдущий год	105 521	-113 470	64 463
в том числе:					
здания		за отчетный год	19 371	0	0
		за предыдущий	25 781	0	0

		год			
сооружения		за отчетный год	11 123	0	0
		за предыдущий год	1 456	0	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за отчетный год	1 858	0	0
	5230	за предыдущий год	1 759	-2 450	954
в том числе:					
сооружения		за отчетный год	0	0	0
		за предыдущий год	1 137	0	0
транспортные средства		за отчетный год	1 290	0	0
		за предыдущий год	0	0	0

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			начислено амортизации	Переоценка	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	-218 687	0	0
	5210	за предыдущий год	-204 726	0	0
в том числе:					
здания		за отчетный год	-15 135	0	0
0		за предыдущий год	-15 290	0	0
сооружения		за отчетный год	-118 393	0	0
		за предыдущий год	-114 388	0	0
				0	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за отчетный год	-2 208	0	0
	5230	за предыдущий год	-2 260	0	0
в том числе:					
сооружения		за отчетный год	-126	0	0
		за предыдущий год	-1 034	0	0
транспортные средства		за отчетный год	-311	0	0

		за предыдущий год	0	0	0
--	--	-------------------	---	---	---

Незавершенные капитальные вложения				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за отчетный год	821 010	821 253
	5250	за предыдущий год	706 378	821 010
в том числе:				
здания		за отчетный год	7 966	8 882
		за предыдущий год	687	7 966

Незавершенные капитальные вложения					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			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 отчетный год	199 466	0	-199 223
	5250	за предыдущий год	209 766	0	-95 134
в том числе:					
здания		за отчетный год	20 287	0	-19 371
		за предыдущий год	30 637	0	-23 358
сооружения		за отчетный год	9 966	0	-11 122
		за предыдущий год	25 546	0	-1 457

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации			
Наименование показателя	Код	За отчетный год	За предыдущий год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	192 125	94 560
в том числе:			
здания		19 371	23 358
сооружения		10 826	1 457

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			

Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 503	20 645	21 336
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	3 586	2 334	22 995
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			

Наличие и движение финансовых вложений						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	8 523 828		8 551 480	
	5311	за предыдущий год	8 466 602		8 523 828	
в том числе:						
инвестиции в акции дочерних компаний		за отчетный год	8 523 828		8 551 480	
		за предыдущий год	8 466 602		8 523 828	
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год	0	0	0	0
	5315	за предыдущий	0	0	0	0

		год				
в том числе:						
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Финансовых вложений - итога	5300	за отчетный год	8 523 828	0	8 551 480	0
	5315	за предыдущий год	8 466 602	0	8 523 828	0

Наличие и движение финансовых вложений					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	выбыло (погашено)	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	27 652	0	0
	5311	за предыдущий год	57 226	0	0
в том числе:					
инвестиции в акции дочерних компаний		за отчетный год	27 652	0	0
		за предыдущий год	57 226	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год	0	0	0
	5315	за предыдущий год	0	0	0
в том числе:					
(группа, вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Финансовых вложений - итога	5300	за отчетный год	27 652	0	0
	5310	за предыдущий год	57 226	0	0

Наличие и движение финансовых вложений					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	0	0	
	5311	за предыдущий год	0	0	
в том числе:					
(группа, вид)		за отчетный год			

		за предыдущий год		
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год	0	0
	5315	за предыдущий год	0	0
в том числе:				
(группа, вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	0	0
	5310	за предыдущий год	0	0

Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	69 787	0	58 269	0
	5420	за предыдущий год	67 232	0	69 787	0
в том числе:						
сырье и материалы		за отчетный год	66 931	0	55 887	0
		за предыдущий год	62 934	0	66 931	0
расходы будущих периодов		за отчетный год	2 856	0	2 382	0
		за предыдущий год	4 298	0	2 856	0

Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			поступления и затраты	убытков от снижения	оборот запасов между их

				стоимости	группами (видами)
Запасы – всего	5400	за отчетный год	54 645	0	0
	5420	за предыдущий год	873 410	0	
в том числе:					
сырье и материалы		за отчетный год	48 712	0	0
		за предыдущий год	69 596	0	0
расходы будущих периодов		за отчетный год	5 933	0	0
		за предыдущий год	17 081	0	0

Наличие и движение запасов				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			выбыло	
			себестоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	-66 163	0
	5420	за предыдущий год	-84 786	0
в том числе:				
сырье и материалы		за отчетный год	-59 756	0
		за предыдущий год	-65 599	0
расходы будущих периодов		за отчетный год	-6 407	0
		за предыдущий год	-18 523	0

Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	0	0	0
в том числе:				

Наличие и движение дебиторской задолженности						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	61 403	0	46 053	0
	5521	за предыдущий год	122 807	0	61 403	0



в том числе:						
прочие покупатели		за отчетный год	61 403	0	460 530	0
		за предыдущий год	122 807	0	61 403	0
(вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	186 563	-70	248 064	-70
	5530	за предыдущий год	199 767	0	186 563	-70
в том числе:						
покупатели и заказчики		за отчетный год	114 482	0	206 459	0
		за предыдущий год	148 243	0	114 482	0
авансы выданные		за отчетный год	62 449	0	29 455	0
		за предыдущий год	43 373	0	62 449	0
Итого	5500	за отчетный год	247 966	-70	294 117	-70
	5520	за предыдущий год	322 574	0	247 966	-70

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			поступление		
			в результате хозяйственных операций(сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	перевод из долгов краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	0	0	-15 360
	5521	за предыдущий год	0	0	-61 404
в том числе:					
прочие покупатели		за отчетный год	0	0	-15 360
		за предыдущий год	0	0	-61 404
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	181 037	0	15 350
	5530	за предыдущий год	80 365	0	61 404
в том числе:					
покупатели и заказчики		за отчетный год	148 931	0	15 350
		за предыдущий	53 078	0	61 404

		год			
авансы выданные		за отчетный год	20 664	0	0
		за предыдущий год	19 076	0	0
Итого	5500	за отчетный год	181 037	0	
	5520	за предыдущий год	80 365	0	

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва
			выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	0	0	0
	5521	за предыдущий год	0	0	0
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	-134 886	0	0
	5530	за предыдущий год	-154 973	0	0
в том числе:					
покупатели и заказчики		за отчетный год	-72 304	0	0
		за предыдущий год	-148 243	0	0
авансы выданные		за отчетный год	-53 658	0	0
		за предыдущий год	0	0	0
Итого	5500	за отчетный год	-134 886	0	0
	5520	за предыдущий год	-154 973	0	0

Просроченная дебиторская задолженность			
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	43 145	43 145
в том числе:			

Просроченная дебиторская задолженность					
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	19 103	19 103
в том числе:					

Наличие и движение кредиторской задолженности						
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год		578 454		333 232
	5571	за предыдущий год		764 581		578 454
в том числе:						
прочие долгосрочные обязательства		за отчетный год		578 454		333 232
		за предыдущий год		764 581		578 454
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год		124 050		245 222
	5580	за предыдущий год		179 038		50 397
в том числе:						
задолжен. перед госуд. внебюдж. фондами		за отчетный год		76 192		0
		за предыдущий год		118 012		76 192
Итого	5550	за отчетный год		702 504		615 363
	5570	за предыдущий год		943 619		702 504

Наличие и движение кредиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период (поступление)		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год		0	0
	5571	за предыдущий год		0	0
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год		36 909	0
	5580	за предыдущий год		24 467	0
в том числе:					
прочие поставщики и		за отчетный год		11 582	0

подрядчики				
		за предыдущий год	9 869	0
Итого	5550	за отчетный год	36 909	0
	5570	за предыдущий год	24 467	0

Наличие и движение кредиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			выбыло		
			погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	0	0	-245 222
	5571	за предыдущий год	-121 046	-14 684	-50 397
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	-124 050	0	245 222
	5580	за предыдущий год	-106 447	-23 405	50 397
в том числе:					
прочие поставщики и подрядчики		за отчетный год	-25 898	0	0
		за предыдущий год	0	0	0
Итого	5550	за отчетный год	-124 050	0	0
	5570	за предыдущий год	-227 493	-38 089	0

Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Всего	5590	0	0	582
в том числе:				

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	5610	167 474	186 535
Расходы на оплату труда	5620	454 337	401 215
Отчисления на социальные нужды	5630	79 564	77 395
Амортизация	5640	217 389	197 062
Прочие затраты	5650	318 765	306 838

Итого по элементам	5660	1 237 529	1 169 045
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	0	0
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 237 529	1 169 045

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	85 655	81 336	-81 667		85 324
в том числе:						

Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Полученные – всего	5800	4 084	8 883	0
в том числе:				
Выданные – всего	5810	0	0	0
в том числе:				

Государственная помощь					
Наименование показателя	Код	За отчетный период		За предыдущий период	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	5900		0		0
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты – всего:		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за отчетный год	5910	0	0	0	0
за предыдущий год	5920	0	0	0	0
в том числе:					

**Приложение к ежеквартальному отчету. Аудиторское заключение к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности эмитента**



117630, Москва,  
Старокалужское шоссе, 65  
Т/ф.: (495) 221-7379  
E-mail: npg@npg.ru  
www.npg.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-006-02-13**

**Акционерам ОАО "Колымаэнерго"**

**Сведения об аудируемом лице**

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

**Сведения об аудиторе**

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



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

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

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

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности стоимость основных средств по их текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка основных средств по состоянию на конец 2012 года Обществом не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2012 года существуют факторы, свидетельствующие о том, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств Общества может существенно отличаться от стоимости, указанной в бухгалтерской отчетности.

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

### Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Колымаэнерго" по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Заместитель генерального директора  
Закрытого акционерного общества  
"ЭНПИ Консалт"  
(квалификационный аттестат аудитора  
№ 02 - 000017, ОРН 29502000461)



В.Ю.Скобарев

08 февраля 2013 г.



**Приложение к ежеквартальному отчету. Пояснительная записка к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности эмитента**

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 20 12 г.

			Коды		
	Форма по ОКУД		071005		
	Дата (год, месяц, число)		2012	12	31
Организация <u>ОАО "Колымаэнерго"</u>	по ОКПО		00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		4908000718		
Вид экономической деятельности <u>промышленность</u>	по ОКВЭД		40.10.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>смешанная</u>	по ОКОПФ/ОКФС		47	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		384/385		

## Содержание

<b>I. Общие сведения</b> .....	<b>4</b>
1. Информация об Обществе .....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор) .....	5
3. Сведения об аудиторе .....	5
<b>II. Учетная политика</b> .....	<b>6</b>
1. Основа составления .....	6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
3. Нематериальные активы .....	6
4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств .....	6
5. Основные средства .....	6
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	8
7. Учет финансовых вложений .....	8
8. Учет материально-производственных запасов .....	9
9. Учет расходов будущих периодов .....	9
10. Расчеты прочих активов и пассивов .....	10
11. Уставный, добавочный и резервный капитал .....	11
12. Порядок учета займов и кредитов .....	11
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
14. Учет финансовых результатов .....	12
15. Признание доходов .....	13
16. Признание расходов .....	13
17. Расчеты по налогу на прибыль .....	14
18. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности .....	15
19. Порядок отражения информации по сегментам .....	16
20. События после отчетной даты .....	16
21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	16
22. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год .....	17
23. Данные прошлых отчетных периодов .....	17
23.1. Корректировка в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет .....	17
<b>III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>20</b>
1. Основные средства .....	20
2. Доходные вложения в материальные ценности .....	21
3. Незавершенное строительство .....	22
4. Приобретение объектов основных средств .....	23
5. Основные средства, полученные в аренду .....	23
6. Долгосрочные финансовые вложения .....	26
7. Запасы .....	26
8. Дебиторская задолженность .....	27
8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность .....	27
8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность .....	27
9. Денежные средства .....	29
10. Прочие оборотные активы .....	30
11. Долгосрочные обязательства .....	30
12. Краткосрочная кредиторская задолженность .....	31

13. Оценочные обязательства.....	32
14. Налоги.....	33
14.1 Налог на добавленную стоимость.....	33
14.2 Налог на прибыль организации.....	33
14.3. Прочие налоги и сборы.....	34
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	34
16. Доходы от участия в других организациях.....	35
17. Прочие доходы и расходы.....	35
18. Добавочный капитал.....	36
19. Структура акционерного капитала.....	36
20. Расшифровка ценностей, учитываемых на за балансовых счетах.....	37
20.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007).....	37
20.2 Обеспечение обязательств и платежей полученные (счет 008).....	38
20.3 Бланки строгой отчетности (счет 006).....	38
21. Государственная помощь.....	38
22. Дочерние Общества.....	38
23. Связанные стороны.....	38
23.1. Продажи связанным сторонам.....	38
23.2. Закупки у связанных сторон.....	39
23.3. Состояние расчетов со связанными сторонами.....	39
24. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.....	39
25. Состав аффилированных лиц на 31.12.2012г.....	40
26. Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2012 году.....	40
27. Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2012 году.....	41
28. Прибыль на акцию.....	41
29. События после отчетной даты.....	41
30. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.....	41
31. Приложение.....	43

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.**

### **1. Информация об Обществе.**

Открытое акционерное общество «Колымаэнерго» (ОАО «Колымаэнерго») образовано в 1995 году и является дочерним предприятием ОАО «РусГидро» с долей в уставном капитале в размере 98,76%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская дом 84, корп.2 По состоянию на 31.12.2012 в ОАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

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

Численность персонала ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 591 человек (на 31 декабря 2011г.- 570 человек.)

Акции ОАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

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

1. Рохлина Ольга Владимировна – Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».
2. Карцев Дмитрий Алексеевич – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Серкин Владимир Васильевич – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

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

1. Ябузаров Магомед Ябузарович – Председатель Совета директоров – Заместитель Главного инженера по эксплуатации ОАО «РусГидро»;
2. Станюленайте Янина Эдуардовна – Заместитель Председателя Совета директоров – Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»;
3. Мурин Леонид Аркадьевич – Генеральный директор ОАО «Колымаэнерго»;
4. Бурнышев Алексей Иванович – Начальник Управления организации эксплуатации вновь вводимых объектов Департамента управления режимами ОАО «РусГидро»;
5. Недотко Вадим Владиславович – Начальник Департамента экономического планирования ОАО «РусГидро».

ОАО «Колымаэнерго»

## 2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»  
Сокращенное фирменное наименование – ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»  
Юридический адрес - 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.  
Почтовый адрес -107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.  
Номер телефона – (495) 771-73-36  
Номер факса –(495) 771-73-36  
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:  
Номер - № 10-000-1-00264  
Дата выдачи – 03.12.2002 г.  
Орган, выдавший лицензию – Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

## 3. Сведения об аудиторе:

<b>Наименование</b>	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
<b>ИНН / КПП</b>	7737017200/772501001
<b>Государственная регистрация</b>	Дата государственной регистрации – 24.12.1992 Номер свидетельства о государственной регистрации – 427.526 Регистрирующий орган – Московская регистрационная палата Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись – 1027700283566 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 07.10.2002
<b>Место нахождения</b>	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
<b>Почтовый адрес</b>	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65
<b>Телефон, телефакс</b>	(495) 221-73-79, 221-65-62
<b>Лицензии</b>	На осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, ГТ № 0034038 от 08.07.2010, выдана Управлением ФСБ России по Москве и Московской области, срок действия до 02.11.2014
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций</b>	Основной регистрационный номер – 10302000041 Дата внесения в реестр – 30.10.2009

## **II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

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

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

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

### **3. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007. К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

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

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют, в 2012 году не приобретались и не отчуждались.

### **4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.12 ФЗ от 21.11.1996 № 129 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

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

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

### **5. Основные средства.**

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

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

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п., издания, входящие в библиотечный фонд) включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление)

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

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

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

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

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

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

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

По завершении государственной регистрации прав, соответствующие объекты основных средств переводятся с отдельного субсчета на основной субсчет к учету основных средств.

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

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

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

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

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 года амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное

восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 года, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

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

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

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

Амортизация объектов основных средств переданных в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором.

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

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

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

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

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

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

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

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

## **7. Учет финансовых вложений.**

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

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

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



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

#### **8. Учет материально-производственных запасов.**

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

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

Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

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

К материально-производственным запасам относятся:

Сырье и материалы, используемые при производстве продукции и для управленческих нужд;

Готовая продукция;

Товары, приобретаемые для перепродажи.

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

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

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

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

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

Для технологических потребностей (собственных нужд) используется покупная электроэнергия.

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

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

#### **9. Учет расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (расходы на приобретение лицензий, обязательное и добровольное страхование имущества и работников, затраты по приобретению программных продуктов неисключительным правом пользования для ЭВМ, стоимость права на заключение договора аренды, расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов, расходы на природоохранные мероприятия, расходы на освоение

природных ресурсов, расходы на приобретение прав на земельные участки, иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам) подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

#### **10. Расчеты прочих активов и пассивов.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента

списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

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

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

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

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

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

ОАО «Колымаэнерго» осуществляет отчисления в резервный фонд, согласно учредительных документов. Но не более 25% уставного капитала Общества, резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли общества.

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

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утверждено Приказом Минфина России от 06.10.1008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяются 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 причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

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

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

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

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

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

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

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

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

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

- возврат за участие в открытом конкурсе.

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

#### **14. Учет финансовых результатов.**

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

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

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

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

### **15. Признание доходов.**

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

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

- выручка от продажи электрической энергии.
- выручка от реализации услуг по подрядной деятельности.

Прочая выручка включает:

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

Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов;

Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности и иные поступления - по мере образования (выявления).

### **16. Признание расходов.**

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

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

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

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

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

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

По производству электроэнергии:

сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

сумма водного налога (плата по договорам водопользования);

материальные затраты; вода на технологические цели; расходы на эксплуатацию, обслуживание и ремонт оборудования. Закрепленного за цехами основного производства и прочие расходы;

По прочим работам и услугам:

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

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

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

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

#### **В составе прочих расходов учитываются:**

- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Благотворительность;
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Расходы на социальное потребление;
- Другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

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

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

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

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

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

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

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

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

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых обязательств отчетного периода.

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

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

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

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

В 2012 году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами отсутствуют.

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

Обязательство признается оценочным и по нему возможно создать резерв, если оно отвечает всем критериям пункта 5 ПБУ 8/2010.

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

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

Оценочное обязательство на выплату отпускных увеличивается на сумму страховых взносов.

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

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

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

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

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

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

## **20. События после отчетной даты.**

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

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

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

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

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

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

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

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

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



## 22. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год.

С 1 января 2013 года вступил в силу новый Федеральный закон от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», который повлек за собой изменения учетной политики Общества на 2013 год. Установлена обязанность экономических субъектов составлять только годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Она должна включать показатели деятельности всех подразделений субъекта, в том числе его филиалов и представительств, независимо от их места нахождения.

Общество обязано организовывать и осуществлять внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

В новом законе уточнено название одного из двух основных отчетов: отчет о прибылях и убытках является теперь отчетом о финансовых результатах. В перечне составляющих отчетность отсутствует аудиторское заключение и пояснительная записка.

Введены требования к лицам, на которых возложена обязанность ведения бухгалтерского учета, отсутствует положение о необходимости подписи главного бухгалтера на денежных и расчетных документах, а также на бумагах, подтверждающих финансовые и кредитные обязательства.

Обществу разрешено применять не только унифицированные формы, но и формы, самостоятельно утвержденные руководителем с учетом требований к обязательным реквизитам первичных документов.

Расхождения по инвентаризации активов и обязательств подлежат регистрации в бухучете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Установлены требования к регистрам бухучета: регистры в обязательном порядке теперь должны содержать подписи лиц, ответственных за их ведение, с указанием их ФИО либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Ответственность за формирование учетной политики несет руководитель Общества.

## 23. Данные прошлых отчетных периодов.

### 23.1. Корректировка в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном году была выявлена существенная ошибка прошлых лет, допущенная в результате неправильного отражения разницы в амортизации для бухучета и налогообложения, связанные с изменением первоначальной стоимости по бухгалтерскому учету в связи с проведением переоценки, которые являются постоянными разностями.

#### Бухгалтерский баланс.

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	Корректировка показателей 2010 года			
1160	Отложенные налоговые активы	15 225	(15 225)	-
1100	Итого внеоборотные активы	16 242 846	(15 225)	16 227 621

ОАО «Кольмаэнерго»

1373	Непокрытый убыток прошлых лет	1 036 896	15 225	1 052 121
1300	Итого капитал и резервы	15 613 019	(15 225)	15 597 794
	Корректировка показателей 2011 года			
1160	Отложенные налоговые активы	20 227	(20 227)	-
1100	Итого внеоборотные активы	16 269 496	(20 227)	16 249 269
1373	Непокрытый убыток прошлых лет	1 022 202	15225	1 037 427
1377	Нераспределенная прибыль отчетного года	206 739	(5002)	201 737
1100	Итого капитал и резервы	15 808 803	(20 227)	15 788 576

#### Отчет о финансовых результатах.

Результаты корректировок существенной ошибки прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в следующей таблице: (тыс.руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей за 2010 год				
2450	Изменение отложенных налоговых активов	5002	(5002)	-
2400	Чистая прибыль(убыток)	206 739	(5002)	201 737

#### Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств за 2011 год суммы НДС ошибочно были представлены развернуто.

Результаты корректировок существенной ошибки прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2011 года				
4110	Денежные потоки от текущих операций поступления – всего том числе: в	1 607 549	244 812	1 362 737
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 586 401	242 034	1 344 367
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	17 641	2 650	14 991
4119	прочие поступления	3 507	128	3 379
	Платежи- всего:	1 513 944	211 313	1 302 631
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	345 719	43 601	302 118
4122	в связи с оплатой труда работников	409 674	-	409 674
4124	налога на прибыль организаций	38 392	-	38 392
4129	прочие платежи	720 159	167 712	552 447
	Сальдо денежных потоков по текущей деятельности	93 605	33 499	60 106
4210	Денежные потоки от инвестиционной деятельности поступления всего:	132 320	-	132 320
4220	Платежи –всего:	(232 095)	(33 499)	(198 596)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(99 775)	(33 499)	(66 276)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(6 170)	-	(6 170)

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

#### 1. Основные средства.

Стоимость основных средств по группам, тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость), тыс. руб.	Сумма накопленного износа, тыс. руб.	Остаточная стоимость, руб. 31.12.2012 г.	Степень износа основных фондов %
1	Всего основных фондов, в том числе:	9 782 253	2 909 784	6 872 469	29,75
1.1	Здания	1 242 331	190 116	1 052 215	15,30
1.2	Сооружения	7 199 712	1 933 925	5 265 787	26,86
1.3	Машины и оборудование	1 295 385	763 798	531 587	58,96
1.4	Транспортные средства	21 291	9 255	12 036	43,47
1.5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	21 629	12 690	8 939	58,67
1.6	Земельные участки	1 905	-	1 905	-

В течение 2012 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 199 223 тыс. руб., в том числе:

- за счет технического перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 191 744 тыс. руб.
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 7 479 тыс. руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости 11 113 тыс. руб.

- за счет списания основных фондов – 9 255 тыс. руб.
- перевод основных средств, сданных в аренду со счета 01 на счет 03 – 1 858 тыс. руб.
- перевод основных средств, сданных в аренду со счета 01 на счет 03 – 1 858 тыс. руб.

На 31.12.2012г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 9 782 253 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.2012г. составил 2 909 784 тыс. руб. Степень износа 29,75%

Сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
1	Здания	100
2	Сооружения	Свыше 30
3	Машины и оборудование	2-20
4	Транспортные средства	4-8
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	3-7
6	Земельные участки	0

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2012г. составила 6 872 469 тыс. руб. Восстановительная стоимость основных фондов по состоянию на отчетную дату соответствует рыночной стоимости согласно отчету за № МФ - 1690 от 15.01.2013г. проведенной оценки независимым оценщиком ООО «Институт Оценки Собственности и Финансовой деятельности – Московский филиал».

По состоянию на 01.01.2012 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 72,74 га, годовая арендная плата за земельные участки составляла 694 614,08 руб.

С 01 января 2012 года произошло увеличение арендованных земельных участков на общую площадь 0,25 га.

На 31 декабря 2012 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 72,99 га, общая годовая стоимость арендной платы составила 741 793,91 руб.

По состоянию на 01.01.2012 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имелись земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, п. Синегорье, общей площадью 63,66 га, общая кадастровая стоимость 45 312 802,62 руб.

В 2012 году по договору купли-продажи № 32 от 22.02.2012 г. приобретен в собственность земельный участок, общей площадью 0,15 га, кадастровой стоимостью 230 406,80 руб.

На 31 декабря 2012 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имеются земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район п. Синегорье, общей площадью 63,81 га, общая годовая стоимость арендной платы составила 45 543 209,42 руб.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 2. Доходные вложения в материальные ценности.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость) тыс.руб.	Сумма накопленного износа тыс.руб.	Остаточная стоимость тыс.руб.	Степень износа основных фондов %
1	Всего основных фондов, сданных в аренду, в том числе:	22 502	11 506	10 996	51,14
1.1	Здания	9 436	2 924	6 512	30,99
1.2	Сооружения	6 466	4 344	2 122	67,18
1.3	Машины и оборудование	5 311	3 928	1 383	73,97
1.4	Транспортные средства	1 290	311	979	24,10

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Колымаэнерго» на 31.12.12 г. по остаточной стоимости – 10 996 тыс. руб., в том числе:

Наименование основных средств	На 31.12.2010г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2012г.
Холодный склад базы Гидроспецстрой (ГСС)	998	977	956
Стоянка специальных машин базы Гидроспецстрой	674	663	653
Машины и оборудование (ОАО Усть-СреднеканГЭСстрой)	2 686	2 338	1 382
Площадки, подъезды базы Гидроспецстрой	1 472	1 384	1 297
Сооружения ВГСЧ			
Гаражи (ИП Скрипник)	-	201	172
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник)	1 270	1 238	1 206
Склад (ООО «ПромСтройМонтаж» и Вентиляционные Системы)	4 740	4 545	4 350
Производственный	8	-	-

и хозяйственный инвентарь			
Объединенный корпус Спецгидроэлектромонтаж (СГЭМ)	1496	-	
Транспортные средства (автомобиль УАЗ Патриот)	-	-	980
Итого:	13 344	11 346	10 996

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

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

Дополнительная информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3. Незавершенное строительство.

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток незавершенного капитального строительства на 31.12.2011г.	Объем незавершенного строительства за 2012 год	Введено в действие основных фондов	Остаток незавершенного строительства на 31.12.2012 года
ВЛ 220 кВ Колымская ГЭС - Дукат	636 632	26	8 958	627 700
Собственное строительство	232	-	-	232
ТПиР Колымской ГЭС	183 772	184 031	182 786	185 017
Реконструкция защит ВЛ 220кВ «КГЭС- Трансформаторная подстанция 220/110/35/6кВ «Электрокотельная»	335	-	-	335
ТПиР Колымских электрических сетей	-	7859	-	7859
Итого:	820 971	191 916	191 744	821 143

По состоянию на 31.12.2012 года по Обществу остались затраты по незавершенному строительству в сумме 821 143 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении незавершенного строительства приведена в разделе 2 приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 4. Приобретение объектов основных средств.

№ п/п	Наименование объекта	Остаток на 01.01.2012г. (тыс. руб.)	Приобретено основных средств (тыс. руб.)	Ввод основных средств (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2012г. (тыс. руб.)
1	Земельный участок		35	35	-
2	Государственная пошлина за регистрацию права собственности земельного участка	-	15	15	-
3	Межевание земельного участка	39	110	39	110
4	Приобретение (покупка) объектов основных средств	-	7 390	7 390	-
	Итого:	39	7 550	7 479	110

В течение 2012 года произведены затраты по приобретению земельных участков на сумму 160 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2012г. по приобретению земельных участков на конец отчетного периода составил 110 тыс. руб.

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

В течение 2012 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 696 тыс. руб. (469 тыс. руб. в 2011 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 3 586 тыс. руб. на 31.12.2012г. (на 31.12.2011 г. – 3 410 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 22 995 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество:

№ п/п	Сальдо на 31.12.11г.	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь га /кв.м.	Приход за 2012 год	Списание за 2012 год	Годовая стоимость арендной платы по договору, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	80,4	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	8-С	МУ "КУМИ "Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.06.12г. по 30.04.13г.	1,94			80,4
2	34,9	Земельный участок		АН-49-09-02-112 78	КУМИ города Магадана	31.01.11г. по 31.01.14г.	0,20			34,9

ОАО «Колымаэнерго»

3	42,9	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	10-С	МУ "КУМИ Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.06.12г. по 30.04.13г.	1,04			42,9
4	6,3	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район	33-12/10	КУМИ администрации МО "Среднеканский район"	01.11.12г. по 31.09.13г.	2,50			6,3
5	7,4	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район			01.11.12г. по 31.09.13г.	2,92			7,4
6	18,0	Земельный участок	Магаданская область, Омсукчанский район, п. Дукат	12-Ю-Д-2010	Отдел по управлению муниципальным имуществом и земельными отношениями администрации Омсукчанского района	01.11.1г. по 01.11.13г.	1,00		8,1	9,9
7	12,8	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	4-С	МУ "КУМИ Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.10.12г. по 31.08.13г.	0,55			12,8
8	0,7	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	МУ "КУМИ Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.01.11г. по 31.12.13г.	0,09			0,7
9	0,00	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	27-С	МУ "КУМИ Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.12.12г. по 31.10.13г.	0,09	2,7		2,7
10	0,00	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	28-С	МУ "КУМИ Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.12.12г. по 31.10.13г.	0,02	0,3		0,3
11	0,00	Земельный участок	Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская д. 108	АН-49-09-03-12043	КУМИ города Магадана	21.06.09г. по 30.06.14г.	0,14	44,2		44,2
12	49,4	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	3-С	МУ "КУМИ Ягоднинский муниципальный район Магаданской области"	01.10.12г. по 31.08.13г.	0,60			49,4
13	424,6	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	232	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	01.01.11г. по 31.12.15г.	61,90	25,5	0,00	450,1



14	1 224,0	Автомобиль NISSAN PATHFINDE R	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	287- 201 1	ООО "КАДАР- автотранс"	01.01.12г. по 31.12.12г.	0,00	0,00	186,8	1 037,2
15	0,00	Автомобиль NISSAN PATHFINDE R	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	346- 201 2	Мальцев Андрей Борисович	01.01.12г. по 31.12.12г.	0,00	480,0	0,00	480,0
16	0,00	Жилая квартира	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	80	МО "Поселок Синегорье"	01.04.12г. по 31.12.12г.	68,60	50,0	0,00	50,0
17	152,7	Спец. Пожарный Урал-43202	Магаданская область, п. Уптар	107 2	ОАО "Усть- Среднекан ГЭСстрой"	01.01.12г. по 31.12.12г.	0,00	0,00	127,3	25,4
18	0,00	Жилая квартира	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	85	МО "Поселок Синегорье"	01.08.12г. по 31.01.13г.	61,60	30,0	0,00	30,0
19	0,00	Жилая квартира	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	86	МО "Поселок Синегорье"	01.08.12г. по 31.01.13г.	69,50	33,8	0,00	33,8
20	0,00	Жилая квартира	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	87	МО "Поселок Синегорье"	01.08.12г. по 31.01.13г.	61,00	29,7	0,00	29,7
21	29,7	Подстанция ПТП-400	Магаданская область, п. Уптар	137	КУМИ города Магадан	на неопреде ленный срок	0,00	0,00	4,5	25,2
22	28,3	наружные низковольтные электрические сети 0,4 кВ	Магаданская область, п. Уптар	138	КУМИ города Магадан	на неопреде ленный срок	0,00	0,00	4,3	24,0
23	25,5	ЛЭП 6 кВ от ПС 35/6 кВ "Уптар" до ТП проектируемо го объекта "Реконструкц ия в котельной п. Уптар"	Магаданская область, п. Уптар	149	КУМИ города Магадан	на неопреде ленный срок	0,00	0,00	1,9	23,6
24	1224,0	Автомобиль NISSAN PATHFINDE R 2.5. DLE	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	№ 109 7	Общество с ограниченной ответственн остью "КАДАР- автотранс"	01.07.12г. по 31.12.12г.	0,00	0,00	186,7	1 037,3
25	48,0	оборудование трансформатор ной подстанции	Московская область, п. Балашиха	А45 /200 9	ЗАО "Синател"	на неопреде ленный срок	0,00	0,00	0,00	48,0
<b>В С Е Г О:</b>	<b>3409,6</b>						<b>333,69</b>	<b>696,2</b>	<b>519,6</b>	<b>3 586,2</b>

## 6. Долгосрчные финансовые вложения.

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

(тыс. руб.)

№п/п	Наименование	Остаток на 01.01.12г.	Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2012г.
1	Долгосрчные финансовые вложения всего, в том числе:	8 523 828	27 652	8 551 480
1.1	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	8 313 817	27 652	8 341 469
1.2	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭСстрой»	210 011	-	210 011

За 2012 год произведены инвестиции путем вклада в дочернее Общество ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»: Восстановленный НДС по договору передачи незавершенного строительства №81 от 13.03. 2009 года, акт №003 от 13.03.2009. ( Бухгалтерская справка 98 от 27.04. 2012года.) на сумму 27 652 263 руб.

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

## 7. Запасы.

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

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

На конец отчетного периода общая сумма производственных запасов составила 58 269 тыс. руб., в том числе:

- запасные части 17 316 тыс. руб.
- сырье и материалы 20 001 тыс. руб.
- топливо 3 263 тыс. руб.
- специальная оснастка и специальная одежда 7 749 тыс.руб
- основные средства, учтенные в составе материалов 839 тыс. руб.
- строительные материалы 641 тыс. руб.
- прочие материалы 6 078 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 2 382 тыс. руб.

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость продукции в сумме, пропорциональной стоимости произведенных расходов с учетом периода, на который распространяются данные расходы. На конец отчетного периода стоимость расходов составила 2 382 тыс. руб., в том числе:

ОАО «Колымаэнерго»

- программное обеспечение 1 013 тыс. руб.
- страхование 101 тыс. руб.
- предоставление права доступа к комплекту документов, размещенных в сети Интернет 963 тыс. руб.
- межевание земель ВЛ.-220 Колымская ГЭС-Дукат 305 тыс. руб.

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

## 8. Дебиторская задолженность.

### 8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность.

На конец отчетного периода сумма долгосрочной дебиторской задолженности составила 46 053 тыс. руб. за МПЗ, в соответствии с заключенным соглашением о реструктуризации долга с дочерним обществом ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»

Наименование	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Покупатели, заказчики, в том числе:	61 403	46 053
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	61 403	46 053

### 8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность.

На 01.01.12г. сумма дебиторской задолженности составляла 186 493 тыс.руб.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности составила – 247 994 тыс. руб., в т. ч. просроченная задолженность 43 145 тыс. руб.

#### Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
<b>Покупатели, заказчики (стр. 1232.1), в том числе:</b>	<b>114 482</b>	<b>206 459</b>
Потребители электрической энергии, в том числе:	49 438	93 132
ОАО «Магаданэнерго»	39 614	49 584
МУП СМПП ЖКХ (работники)	5 425	68
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» дог.24,24а, 24б, гостиница, работники.	-	38323
Население п.Синегорье, п.Уптар	1 390	1668
МУП г. Магадан «Водоканал»	214	226
ООО «КАДАР-Автотранс»	1 206	663
ООО «НМУ Гидромонтаж»	39	44
МУ г. Магадан «Горсвет»	93	332
МУ «Дворец спорта» п. Синегорье	281	29
МУЗ «Синегорьевская больница»	189	151
ООО «Колымагидротехработы»	190	120
ООО «Тристан»	232	-
ДЗАО «КолымаСГЭМ»	-	56
ОАО «Горнодобывающая компания «Берелех»	56	547
ООО «ПромСтройМонтаж и вентиляционные системы»	15	19
ООО «Транспецстрой»		775

Наименование	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Прочие потребители	494	527
Контрагенты по хозяйственным договорам, всего в том числе, наиболее крупные:	<b>65 044</b>	<b>113 327</b>
ООО «Колымагидротехработы»	144	141
ООО «Колымастрой»	2 556	7 335
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой	62 177	105 635
Прочие	167	216
<b>Авансы выданные (стр. 1232.5), в том числе наиболее крупные:</b>	<b>62 449</b>	<b>29 455</b>
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	653	270
ООО «Промавтоматика»	11 580	12 495
ОАО «ВНИИГ им.Веденеева»	1 62	-
ООО «Авангард-Лоджистик»	-	176
ОАО «Авиакомпания «Якутия»	6 000	125
ООО «СпецЭлектроКомплект»	3 675	
ООО «Консультант-Плюс»	-	452
ООО «НЭК»	-	81
ООО «Информсервис»	181	
ФГУП «Почта России»	260	241
ООО «ИнтерТрейд»	260	260
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	4 154	890
ООО «Приоритет»	1 228	-
ООО «АДК-аудит»	174	-
ООО СК «Бранс»	803	-
ООО «СоколАвиаТранс»	500	-
ОАО «НИИЭС»	260	-
ООО ТПК «Вега-Групп»	598	-
ООО «ЛАРН Технологии»	780	-
ООО «Электроавтоматика»	11 681	7 660
ООО «Полард-М»	396	-
ОАО «Магажанэнерго» филиал «Магаданэнергосбыт»	17 685	6 511
ООО «Русдол Систем»	350	-
Прочие	169	294
<b>Прочие дебиторы (стр. 1232.6), в том числе:</b>	<b>9 562</b>	<b>12 080</b>
Подотчетные суммы	127	-
Задолженность по зарплате(отпускные)	1 834	1 376
Физические лица	740	1 117
Переплата по налогу на имущество	948	-
Переплата по налогу на добавленную стоимость	4 068	-
Расчеты по страховым взносам	116	695
Переплата по налогу на прибыль	-	2 426
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	3 810
ОАО «Авиакомпания «Якутия»	353	-
Плата за пользование водными объектами	189	427
ООО «ПКК «КРОН-Энерго»	117	117
ФГУП «Аэропорт Магадан»	212	134
Переплата с доходов физических лиц	-	84
ООО «Полард-М»	-	395
ИП Костин Д.В.	147	-
ООО «Проминвест»	-	412

Наименование	на 01.01.2012	на 31.12.2012
ИП «Лебедев»	-	86
ООО «Новосибирская Энергетическая компания»	-	136
ООО «Софт-капитал»	99	93
ООО «Желдорэкспедиция-В»	71	-
прочие	612	772

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

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

### 9. Денежные средства.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
Средства в кассе	540	480	1 338
Средства на расчетных счетах	139	9 296	14 608
Итого:	679	9 776	15 946

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

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

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

(тыс. руб.)

Наименование	2012г.	2011г.
<b>Прочие поступления по текущей деятельности</b>		
Возмещение расходов из ФСС	1 700	1 027
Причисленные проценты на остаток средств на счете	686	564
По исполнительным листам (квартплата)	174	406
За бланки трудовых книжек	7	3
Возмещение из бюджета за электроэнергию	-	352
За пользование VIP залам	-	15
Возмещение затрат по налогам с дочерними предприятиями	64	163
За участие в открытом конкурсе по лоту	-	140
От реализации ТМЦ	130	479
Возврат средств прочий	261	230
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>3 022</b>	<b>3379</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности</b>		
Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	25 917	17 831
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	3 295	

Штрафы	442	200
За обучение в ВУЗе по договорам	264	441
За участие в открытом конкурсе по лоту	140	190
За публикацию материалов в книге	97	-
За изготовление и размещение видеосюжета	40	-
Детские новогодние подарки	342	254
За пользование VIP залам	-	300
Оплата за приобретенные продукты для столовой	-	2 813
Купля автомобилей	-	198
Методическая помощь АСФ-ГСВ	-	709
Вознаграждения членам Совета директоров	326	336
Возврат средств	86	-
Представительские расходы	939	1 496
Командировочные расходы	5 837	6 311
Благотворительные расходы	609	675
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>38 334</b>	<b>31 754</b>

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

	2012г.	2011г.
<b>Прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>		
<b>Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>	-	-
<b>Прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>	-	-
Межевание земель	111	-
Аренда земельного участка	10	20
Услуги по оценке объектов ВЛ-220 Кв	-	40
Страхование ОСАГО	-	3
Командировочные услуги	-	2
Госпошлина	-	2
<b>Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>121</b>	<b>67</b>

#### 10. Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
1	НДС по авансам полученным	55	2	21

#### 11. Долгосрочные обязательства.

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

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2012года составили 333 232 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>Задолженность перед социальными фондами в том числе:</b>	<b>146 906</b>	<b>146 906</b>
Пени и штрафы в государственные внебюджетные фонды	146 906	146 906
<b>Задолженность перед бюджетом в том числе:</b>	<b>431 548</b>	<b>186 326</b>
Пени, штрафы	431 548	186 326

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

## 12. Краткосрочная кредиторская задолженность.

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

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

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила 124 050 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 282 131 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей зadolженности
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>282 131</b>	<b>100</b>
<i>в том числе:</i>		
<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>11 582</b>	<b>4,0</b>
из них наиболее крупные:		
ОАО «ВНИИГ им.Веденеева»	954	
МУП СМПП ЖКХ иЭ	243	
ООО «ПрогрессГрупп»	1 425	
ОАО «Ростелеком»	178	
ООО «НПО «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	5 168	
ОАО «УстьСреднеканГЭСстрой»	569	
ЗАО «Айпинет»	452	
ФГУП «Управление ведомственной охраны»	1 459	
Филиал «ВГСЧ ФГУП СПО «Металлургбезопасность»	372	
ООО «КАДАР-Автотранс»	587	
Прочие	175	
<b>Задолженность перед бюджетом (стр. 1524 баланса)</b>	<b>268 075</b>	<b>95,0</b>

ОАО «Колымаэнерго»

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей задолженности
<i>из них:</i>		
По налогу на добавленную стоимость	22 340	
По налогу на имущество	477	
По прочим налогам и сборам	245 258	
<b>Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1526 баланса)</b>	<b>2 474</b>	<b>1,0</b>
МУП «СМПП ЖКХ иЭ»	1 859	
МБОУ СОШ п.Синегорье	95	
Федеральное агентство водных ресурсов «Ленское бассейновое водное управление»	80	
ИП Тарабан И.И.	105	
Прочие кредиторы	335	

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

По сравнению с 2011 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 158 081 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на сумму 14 316 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами уменьшилась на 76 192 тыс. руб.

Задолженности на 31.12.12г. по внебюджетным фондам нет.

Задолженность по налогам увеличена на сумму 260 713 тыс. руб. из них 245 222 тыс. руб. перенесено с долгосрочных обязательств, по графику гашения.

Задолженность на 31.12.12г. по налогам 268 075 тыс. руб., в том числе: НДС – 22 340 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., налог на имущество – 477 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 245 258 тыс. руб..

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2011 составила 7 362 тыс. руб., в том числе: НДС – 0 тыс. руб., налог на прибыль – 5 951 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 411 тыс. руб.; задолженность по налогам и сборам на 31.12.2010 – 43 417 тыс. руб., в том числе: НДС – 35 143 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., налог на имущество – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 8 274 тыс. руб..

По прочим кредиторам задолженность снижена на сумму 12 124 тыс. руб.

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

### 13. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2011 года составили 85 655 тыс.руб. За 2012 год начислено оценочных обязательств на оплату отпусков с учетом страховых взносов на сумму 81 336 тыс.руб. Использовано средств при начислении отпускных и страховых взносов 81 667 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2012 года составляет 85 324 тыс. руб.

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



## 14. Налоги.

### 14.1 Налог на добавленную стоимость.

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 274 988 тыс. руб., в том числе начислена по акту налоговой проверки за 2009 год – 29 393 тыс. руб. (241 400 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 73 630 тыс. руб. (79 311 тыс. руб. – в 2011 году), в том числе предъявленный к вычету – 0 тыс. руб., (0 тыс. руб. – в 2011 году).

### 14.2 Налог на прибыль организации.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 35 551 тыс. руб. (в 2011 году – 51 288 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 1 796 тыс. руб. (в 2011 году – 30 177 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 15243 тыс. руб. (в 2011 году – 5 189 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 17 039 тыс. руб. (в 2011 году – 35 366 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате операций по имущественным вкладам головной организации в Общество, не увеличивающим налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (в 2012 году сформированы из дивидендов полученных – 84 506 тыс. руб., оценочное обязательство на выплату отпускных – 360 тыс. руб., прочие – 331 тыс. руб., в 2011 году – дивиденды полученные – 132 320 тыс. руб., списанные пени, штрафы по налогам и сборам по решению суда – 38 034 тыс. руб., оценочное обязательство на выплату отпускных – 6 475 тыс. руб.)

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 0 тыс. руб. (в 2011 году – 5 002 тыс. руб.), в том числе, возникших – 0 тыс. руб. (в 2011 году – 39 420 тыс. руб.) и погашенных – 0 тыс. руб. (в 2011 году – 34 418 тыс. руб.).

В отчетном году была выявлена существенная ошибка прошлых лет, допущенная в результате неправильного отражения разницы в амортизации для бухучета и налогообложения, связанные с изменением первоначальной стоимости по бухгалтерскому учету в связи с проведением переоценки, которые являются постоянными разницами.

Указанная ошибка привела к завышению строки баланса 1160 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2011 год на сумму 20 227 тыс.руб., в том числе за 2010год на сумму 15 225 тыс.руб. и за 2011 год на сумму 20 227 тыс.руб.. Занижен показатель строки баланса 1373 «Непокрытый убыток прошлых лет» за 2010 год на сумму 15 225 тыс. руб. и за 2011 год на сумму 20 227 тыс. руб. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели прошлых лет были скорректированы.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 0 тыс. руб. (в 2011 году – 0 тыс. руб.), в том числе,

возникших – 0 тыс. руб. (в 2011 году – 0 тыс. руб.) и погашенных – 0 тыс. руб. (в 2011 году – 0 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила 168 774 тыс. руб. (в 2011 году – 130 562 тыс. руб.).

#### Расшифровка стр. 2460 Формы №2:

Наименование	2012г.	2011г.
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом		
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	14240	28591
Сумма списанных отложенных налоговых активов в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года	-	-
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	--	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	14240	28591

#### 14.3. Прочие налоги и сборы.

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 148 655 тыс. руб. (в 2011 году – 150 920 тыс. руб.), в прочие расходы – 253 тыс. руб. (в 2011 году – 1 128 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 147 840 тыс. руб., налог на землю – 724 тыс. руб., транспортный налог – 91 тыс. руб., (в 2011 году – налог на имущество – 149 951 тыс. руб., налог на землю – 765 тыс. руб., транспортный налог – 60 тыс. руб., платежи за выбросы в окружающую среду – 144 тыс. руб.). В состав прочих расходов включены: налог на имущество – 246 тыс. руб., транспортный налог – 7 тыс. руб. (в 2011 году – налог на имущество – 1 124 тыс. руб., земельный налог – 4 тыс. руб.).

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

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

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

	2012 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Выручка всего,	1 343 740	1 260 614	+83 126	+6,6
<i>в том числе:</i>				
производство электроэнергии	914 759	843 902	+70 857	+8,4

ОАО «Колымаэнерго»

	2012 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
передача электроэнергии	277 622	289 020	-11 398	-3,9
выполнение работ по капитальному строительству	546	7 533	-6 987	-92,7
выполнение услуг по ремонту	14 115	4 137	+9 978	+241,2
прочие работы, услуги	136 698	116 022	+ 20 676	+17,8

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 6,6 % и составила 1 343 740 тыс. руб.

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

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

За 2012 год получены дивиденды от дочернего Общества ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» в сумме 84 505 тыс. руб.

### 17. Прочие доходы и расходы.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы, прочие расходы	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
	(тыс. руб.)			
Продажа МПЗ	134	106	1 191	1 170
Списание основных средств.	0	199	83	-
Признанные и присужденные санкции	94	-	77	-
Доходы прошлых лет.	151	-	48	-
Кредиторская задолженность более 3-х лет.	18	-	53	-
Доход от страхового возмещения.	549	-	-	-
Сдача имущества в аренду.	17 284	1 469	17 285	7 617
Услуги ООО «ЖУК»	661	-	661	-
Услуги ОАО «МГС»	36	-	36	-
Материальный ущерб по исполнительному производству.	174	-	391	-
Затраты по базе в п. Салтыковка Московской области	248	257	670	554
Выполненные работы для ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-	-	1 712	-
Услуги химической лаборатории	-	-	317	-
Прочая реализация работ, услуг	82	-	57	-
Списание штрафов и пеней по налогам и сборам по решению суда	-	-	38 036	-
Представительские расходы	-	939	-	1 496
Содержание рабочей столовой	-	3 492	-	4 045
Износ непромышленных объектов	-	927	-	927
НДС не принятый к возмещению и начисленный по ценным подаркам	-	292	-	324
Услуги по оценке имущества	-	25	-	51
Дополнительные отпуска сверх норм	-	2 296	-	1 643
Оплата проезда членам семьи по заявлению в связи с утерей билетов	-	70	-	66
Обучение студентов	-	245	-	487

Услуги связи	-	668	-	770
Зарплата врача здравпункта КГЭС	-	671	-	594
Расходы по участию в Совете директоров.	-	300	-	277
Расходы по участию в ревизионной комиссии	-	71	-	94
НДС к уплате в бюджет по муниципальному имуществу, полученному по договорам безвозмездного пользования	-	13	-	13
Обучение в учебном комбинате	-	40	-	13
Услуги VIP залов	-		-	21
Страховые взносы	-	3 293	-	1 981
Госпошлина	-	24	-	90
Приобретение новогодних подарков	-	342	-	254
Командировочные расходы	-	895	-	57
Ритуальные услуги	-	8	-	38
Издержки по исполнительному производству	-		-	235
Расходы на благотворительность	-	609	-	675
Вклады в НПФ (по фельдшеру и столовой КГЭС)	-	227	-	160
Оценочное обязательство на выплату отпускных (по фельдшеру и столовой КГЭС)	-	1 393	-	
Штрафные санкции за административные правонарушения	-	460	-	
Расходы по обслуживанию собственных акций	-	38	-	73
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-		-	70
Расходы на банковские услуги	-	646	-	899
Убытки прошлых лет	-	4 855	-	204
Расходы на социальные мероприятия	-	7 920	-	3 430
Прочие расходы	-	287	-	254
ИТОГО:	19 431	33 077	60 617	28 582

### 18. Добавочный капитал.

На 31.12.2011 года добавочный капитал составил 3 384 904 тыс. руб.

За 2012 год добавочный капитал уменьшился на 64 тыс. руб. - на сумму дооценки по списанным основным средствам.

На 31.12.2012 года добавочный капитал 3 384 840 тыс. руб.

### 19. Структура акционерного капитала.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2011г.	31.12.2012г.
ОАО «РусГидро»	12 063 052 613	12 063 052 613
Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области	109 161 367	109 161 367
ОАО «Медицинская страховая компания «АВЕ»	19 090 910	19 090 910
ОАО «Страховая компания по медицинскому страхованию «Панацея Мед»	19 090 910	19 090 910
Областное ГУП «Магаданский проектный и НИИ промышленного проектирования	4 151 015	4 151 015
Физические лица	5 055	5 055

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

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2012		31.12.2012	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ОАО «РусГидро»	98,76	98,76	98,76	98,76

Уставный капитал Общества за 2012 год не изменился.

Наименование	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций
Обыкновенные акции	12 214 551 870	1	12 214 551 870
Итого:	12 214 551 870		12 214 551 870

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

### 20.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007).

№ п/п	Наименование	(тыс. руб.)		
		2008 год	2009 год	2010 год
1	ЗАО «Управления снабжения промышленности Сибири»	164	-	-
2	Родительская плата за дет. Сад по сроку исковой давности	37	-	-
3	ЗАО СМ «Оборона» по сроку исковой давности	27	-	-
4	ООО ППСК «РосСахаагропромстрой»	-	458	-
5	МУП «Оротуканское МПП ЖКХ и Э»	-	61	-
6	Кооператив «Восход»	-	53	-
7	Кооператив «Сигнал»	-	197	-
8	Кооператив «Энергетику»	-	26	-
9	Магазин «Дебинторг»	-	4	-
10	ООО «Кабби»	-	1	-
11	Студия ТВ «Синегорье»	-	1	-
12	Квартплата нереальная к взысканию	-	1 755	-
13	ООО «Мегатрак» по сроку исковой давности	-	-	60
14	ОАО «Дальневосточный завод металлоконструкций» по сроку исковой давности	-	-	7
15	ООО «Графит Эл-Московский электродный завод»	-	-	2
16	ООО «Жода» по сроку исковой давности	-	-	495
17	УФК по Магаданской области по сроку исковой давности	-	-	14
18	ОАО «Дальневосточная компания электросвязи» по сроку исковой давности	-	-	14
19	ООО «Стройпроектсервис» по сроку исковой давности	-	-	132
20	ООО «Спецавтоматика» по сроку исковой давности	-	-	61
21	ООО «Торговый Дом «Торгфлекс» по исковой давности	-	-	238
22	ООО «Монтажстрой» по сроку исковой давности	-	-	2
23	ООО «Ренар» по сроку исковой давности	-	-	250
24	ОАО «Амурметалл» по сроку исковой давности	-	-	59
25	Задолженность физ. Лица (Обозный В.В.) по сроку исковой давности	-	-	5
26	Среднеканское УМП «Жилкоммуэнерго» по сроку	-	-	13

ОАО «Колымаэнерго»

	ИСКОВОЙ ДАВНОСТИ			
		Итого:	228	2 556
		Всего:		4 136

Остаток на 31.12.2011 года 4 245 тыс. руб.

Поступило за 2012 год 0.

Списано в 2012 году (оборот за 2007 год) 109 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2012 года 4 136 тыс. руб.

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

Наименование контрагента	Наименование обеспечения/обязательств	Договор	Сумма, тыс.руб.
ООО «Научно-производственное объединение «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	Банковская гарантия №36/12-г от 28.04.2012г. Банка ВИБ (ОАО)	№293-2011-ТПиР от 20.11.2011г.	2 584
Открытое страховое акционерное общество «РЕСО- Гарантия»	Банковская гарантия №21 от 21.12.2011 г. Банка «РЕСО Кредит» (ОАО)	№ 07022012 от 07.02.2012г.	1 500
Всего:			4 084

## 20.3 Бланки строгой отчетности (счет 006).

Бланки строгой отчетности – 15 тыс. руб. в том числе:

- трудовые книжки и вкладыши к ним – 15 тыс. руб.

## 21. Государственная помощь.

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

## 22. Дочерние Общества.

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2012г.

№ п/п	Наименование, вид деятельности	Местонахождение	Сумма переданных акций, тыс. руб.	Доля в УК дочерних обществ, %
1.	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» - заказчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	8 155 779 796	45,66
2.	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - подрядчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	297 547	100

## 23. Связанные стороны.

### 23.1. Продажи связанным сторонам.

Выручка Общества от продаж работ и услуг связанным сторонам составила (без учета НДС) за 2012 год 347 600 тыс. руб., за 2011 год 328 737 тыс.руб.

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма 2012 год	Сумма 2011 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	303 180	318 309

ОАО «Колымаэнерго»

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	44 420	10 428
Итого:	347 600	328 737

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2012 год продано электроэнергии по регулируемым ценам 196 466 тыс. руб., за 2011 год 207 066 тыс. руб., услуги по ремонту за 2012 год 14 115 тыс.руб., за 2011 год 4 137 тыс. руб., по реализации МПЗ за 2012 год 3 тыс. руб., за 2011 год 253 тыс.руб., по прочим работам и услугам за 2012 год 92 596 тыс. руб., за 2011 год 106 853 тыс. руб.

По ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2012 год продано электроэнергии по регулируемым ценам 69 тыс. руб., по прочим работам и услугам 44 351 тыс. руб., за 2011 год 10 428 тыс. руб.

### 23.2. Закупки у связанных сторон.

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

Наименование	(тыс. руб.)	
	Сумма 2012 год	Сумма 2011 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	5 326	12 370
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-	-
Итого:	5 326	12 370

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2012 год основная доля приобретенных услуг составили субподрядные строительно-монтажные работы на сумму 437 тыс. руб., за 2011 год 6 027 тыс. руб., транспортные услуги за 2012 год 65 тыс. руб., за 2011 год 129 тыс. руб., прочие услуги за 2012 год 4 824 тыс. руб., за 2011 год 4 030 тыс. руб.

### 23.3. Состояние расчетов со связанными сторонами.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	(тыс. руб.)			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012
<b>I. Долгосрочная задолженность</b>				
<b>Дочерние общества</b>				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой" ( за МПЗ)	46 053	61 403	-	-
Итого:	<b>46 053</b>	<b>61 403</b>	-	-
<b>II. Краткосрочная задолженность</b>				
<b>Дочерние общества</b>				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой" (эл.энергия, МПЗ, услуги)	143 979	62 177	569	441
Итого:	<b>143 979</b>	<b>62 177</b>	<b>569</b>	<b>441</b>

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

### 24. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и состав заместителей генерального директора. В 2012 году Общество начислило членам Совета директоров (300 тыс. руб.), генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения на общую сумму 44 477 тыс. руб. (2011 год- 33 310 тыс. руб.). Резервы на выплату вознаграждений высшим менеджерам Общества по итогам года не создается,

так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размере. Решение о выплате и их размере принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.

Долгосрочные вознаграждения составили 1 951 тыс. руб. и 3 211 тыс. руб. за 2012 и 2011гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд в 2012 году сумма составила 1 951 тыс. руб.(корпоративные взносы и взносы предприятия по паритетной программе), в 2011 году сумма составила 3 211 тыс. руб.

## 25. Состав аффилированных лиц на 31.12.2012г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ябузаров Магомед Ябузарович	-	Член Совета директоров	21.05.2012	нет	нет
2.	Станюленайте Янина Эдуардовна	-	Член Совета директоров	21.05.2012	нет	нет
3.	Бурнышев Алексей Иванович	-	Член Совета директоров	21.05.2012	нет	нет
4.	Недотко Вадим Владиславович	-	Член Совета директоров	21.05.2012	нет	нет
5.	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	21.05.2012	нет	нет
6.	Открытое акционерное общество «РусГидро»	117393, г. Москва, ул. Ахитектора Власова, 51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25.10.2011	98,76	98,76

## 26. Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2012 году.

Ответчик	Содержание	Сумма, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
Департамент финансов Администрации Магаданской области	Возмещение убытков в связи с предоставлением льготы	12,14	Вынесено решение взыскать 12,14
ГУ МЧС России	Признание предписания незаконным	неимущественный	Отказано
Физические лица	Взыскание задолженности	36 исков на сумму 210,7	31 иск удовлетворен на сумму – 177,4 5 исков на рассмотрении



## 27. Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2012 году.

Истец	Содержание	Сумма, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
МИ ФНС № 4	Взыскание задолженности, пени	50 905,5	На рассмотрении
Моисеева Л.Н.	Взыскание морального вреда	1 500,0	Отказано
Прокурор Магаданской области	В интересах педагогических работников о применении льготы	1,4	Требования удовлетворены частично на сумму 1,1
Евстратов Ю.И.	Взыскание авторского вознаграждения	2 285,2	На рассмотрении

За 2012 год с участием ОАО «Колымаэнерго» рассмотрено 43 судебных дела. Из них: в Арбитражных судах – 3 дела; в судах общей юрисдикции – 40.

За период 2012 года ОАО «Колымаэнерго» подано 38 исков:

- к Департаменту финансов Администрации Магаданской области - иск о возмещении убытков в связи с предоставлением льготы на сумму 12,14 тыс. руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме.

- к физическим лицам о взыскании задолженности подано 36 исков на сумму 210,7 тыс.руб. Из них 31 удовлетворен на сумму- 177,4 тыс.руб., 5 исков на рассмотрении – 22,8 тыс.руб.

За отчетный период 2012 года к ОАО «Колымаэнерго» предъявлено 5 исков. Из них 2 находятся на рассмотрении.

В Службу судебных приставов направлено 45 исполнительных листов для принудительного исполнения решений суда.

В 2012 году от ОАО «Колымаэнерго» предъявлено 23 претензии, 12 из которых удовлетворили, 11 оставили без рассмотрения.

## 28. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Колымаэнерго», базовая прибыль составила 10,6 руб. на 1000 акций.

## 29. События после отчетной даты.

ОАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2012г. по 11.02.2013г.

По оценке ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 27.02.2013 не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

## 30. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.

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

ОАО «Колымаэнерго»

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



Генеральный директор

Главный бухгалтер

*Зинев*

Л.А. Мурин

Н.А. Кондратьева

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2012 год (тыс. руб.)

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

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

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	<b>5160</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	<b>5170</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	<b>5180</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	<b>5190</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	( - )	-

## 2. Основные средства

### 2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в)	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	9 594 143	( 2 701 058 )	199 224	( 11 114 )	9 961	( 218 687 )	-	-	9 782 253	( 2 909 784 )
	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	9 602 092	( 2 560 795 )	105 521	( 113 470 )	64 463	( 204 726 )	-	-	9 594 143	( 2 701 058 )
Здания	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 222 960	( 174 981 )	19 371	( - )	-	( 15 135 )	-	-	1 242 331	( 190 116 )
Здания	5210	за 21 11 г. <sup>2</sup>	1 197 179	( 159 691 )	25 781	( - )	-	( 15 290 )	-	-	1 222 960	( 174 981 )
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 816	( - )	89	( - )	-	( - )	-	-	1 905	( - )
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1 819	( - )	-	( 3 )	-	( - )	-	-	1 816	( - )
Сооружения	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	7 188 589	( 1 815 532 )	11 123	( - )	-	( 118 393 )	-	-	7 199 712	( 1 933 925 )
Сооружения	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	7 296 131	( 1 762 248 )	1 456	( 108 998 )	61 104	( 114 388 )	-	-	7 188 589	( 1 815 532 )
Машины и оборудование	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1 140 369	( 693 506 )	164 789	( 9 773 )	9 508	( 79 800 )	-	-	1 295 385	( 763 798 )
Машины и оборудование	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1 072 802	( 625 855 )	70 819	( 3 252 )	3 252	( 70 903 )	-	-	1 140 369	( 693 506 )
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	21 298	( 10 646 )	382	( 51 )	391	( 2 435 )	-	-	21 629	( 12 690 )
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	19 414	( 8 708 )	3 101	( 1 217 )	107	( 2 045 )	-	-	21 298	( 10 646 )
Транспортные средства и передвижная техника	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	19 111	( 6 393 )	3 470	( 1 290 )	62	( 2 924 )	-	-	21 291	( 9 255 )
Транспортные средства и передвижная техника	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	14 747	( 4 293 )	4 364	( - )	-	( 2 100 )	-	-	19 111	( 6 393 )

### 2.1.2 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, в том числе:	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	821 010	199 466	( - )	( 199 223 )	821 253
	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	706 378	209 766	( - )	( 95 134 )	821 010
Здания	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	7 966	20 287	( - )	( 19 371 )	8 882
Здания	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	687	30 637	( - )	( 23 358 )	7 966
Сооружения	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	639 052	9 966	( - )	( 11 122 )	637 896
Сооружения	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	614 963	25 546	( - )	( 1 457 )	639 052
Машины и оборудование	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	173 953	165 201	( - )	( 164 789 )	174 365
Машины и оборудование	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	90 728	149 360	( - )	( 66 135 )	173 953
Транспортные средства и передвижная техника	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	3 470	( - )	( 3 470 )	-
Транспортные средства и передвижная техника	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	3 074	( - )	( 3 074 )	-
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	39	160	( - )	( 89 )	110
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	39	( - )	( - )	39
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	382	( - )	( 382 )	-
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	1 110	( - )	( 1 110 )	-

## 2.2 Доходные вложения в материальные ценности

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 20 12 г. <sup>1</sup>	20 645	( 9 299 )	1 858	( - )	-	( 2 208 )	-	-	22 503	( 11 507 )
	5230	за 20 11 г. <sup>2</sup>	21 336	( 7 993 )	1 759	( 2 450 )	954	( 2 260 )	-	-	20 645	( 9 299 )
Здания	5220	за 20 12 г. <sup>1</sup>	9 436	( 2 677 )		( - )	-	( 248 )			9 436	( 2 925 )
Здания	5230	за 20 11 г. <sup>2</sup>	11 859	( 3 356 )	-	( 2 423 )	935	( 256 )			9 436	( 2 677 )
Сооружения	5220	за 20 12 г. <sup>1</sup>	6 466	( 4 217 )	-	( - )	-	( 126 )			6 466	( 4 343 )
Сооружения	5230	за 20 11 г. <sup>2</sup>	5 329	( 3 183 )	1 137	( - )	-	( 1 034 )			6 466	( 4 217 )
Машины и оборудование	5220	за 20 12 г. <sup>1</sup>	4 743	( 2 405 )	568	( - )		( 1 523 )			5 311	( 3 928 )
Машины и оборудование	5230	за 20 11 г. <sup>2</sup>	4 121	( 1 435 )	622	( - )		( 970 )			4 743	( 2 405 )
Транспортные средства и	5220	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	1 290	( - )	-	( 311 )			1 290	( 311 )
Транспортные средства и	5230	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )			-	( - )
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5220	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )			-	( - )
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5230	за 20 11 г. <sup>2</sup>	27	( 19 )	-	( 27 )	19	( - )			-	( - )



### 2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 503	20 645	21 336
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	3 586	2 334	22 995
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 20 12 г. <sup>1</sup>	8 523 828	-	27 652	( - )	-	-	-	8 551 480	-
	5311	за 20 11 г. <sup>2</sup>	8 466 602	-	57 226	( - )	-	-	-	8 523 828	-
<i>инвестиции в акции дочерних компаний</i>	5301	за 20 12 г. <sup>1</sup>	8 523 828	-	27 652	( - )	-	-	-	8 551 480	-
	5311	за 20 11 г. <sup>2</sup>	8 466 602	-	57 226	( - )	-	-	-	8 523 828	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	0	-
	5315	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	0	-
<i>(группа, вид)</i>		за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	0	-
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	0	-
Финансовых вложений - итога:	5300	за 20 12 г. <sup>1</sup>	8 523 828	-	27 652	( - )	-	-	-	8 551 480	-
	5310	за 20 11 г. <sup>2</sup>	8 466 602	-	57 226	( - )	-	-	-	8 523 828	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: <i>(группы, виды)</i>		-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: <i>(группы, виды)</i>		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
								себестоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего, в том числе:</b>	5400	за 20	12	г. <sup>1</sup>	69 787	( - )	54 645	( 66 163 )	-	-	х	58 269	( - )
	5420	за 20	11	г. <sup>2</sup>	67 232	( - )	87 341	( 84 786 )	-	-	х	69 787	( - )
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5400	за 20	12	г. <sup>1</sup>	66 931	( - )	48 712	( 59 756 )	-	-	-	55 887	( - )
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5420	за 20	11	г. <sup>2</sup>	62 934	( - )	69 596	( 65 599 )	-	-	-	66 931	( - )
Затраты в незавершенном производстве	5400	за 20	12	г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Затраты в незавершенном производстве	5420	за 20	11	г. <sup>4</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Готовая продукция и товары для перепродажи	5400	за 20	12	г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Готовая продукция и товары для перепродажи	5420	за 20	11	г. <sup>3</sup>	-	( - )	664	( 664 )	-	-	-	-	( - )
Товары отгруженные	5400	за 20	12	г. <sup>4</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Товары отгруженные	5420	за 20	11	г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Расходы будущих периодов	5400	за 20	12	г. <sup>2</sup>	2 856	( - )	5 933	( 6 407 )	-	-	-	2 382	( - )
Расходы будущих периодов	5420	за 20	11	г. <sup>1</sup>	4 298	( - )	17 081	( 18 523 )	-	-	-	2 856	( - )
Прочие запасы	5400	за 20	12	г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Прочие запасы	5420	за 20	11	г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

#### 4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 12 г. <sup>1</sup>	61 403	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( 15 350 )	46 053	( - )
	5521	за 20 11 г. <sup>2</sup>	122 807	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( 61 404 )	61 403	( - )
Прочие покупатели:	5501	за 20 12 г. <sup>1</sup>	61 403	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( 15 350 )	46 053	( - )
Прочие покупатели:	5521	за 20 11 г. <sup>2</sup>	122 807	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( 61 404 )	61 403	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	186 563	( 70 )	181 037	-	( 134 886 )	( - )	-	15 350	248 064	( 70 )
	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	199 767	( 0 )	80 365	-	( 154 973 )	( - )	-	61 404	186 563	( 70 )
Покупатели и заказчики	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	114 482	( - )	148 931	-	( 72 304 )	( - )	-	15 350	206 459	( - )
Покупатели и заказчики	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	148 243	( - )	53 078	-	( 148 243 )	( - )	-	61 404	114 482	( - )
Авансы выданные	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	62 449	( - )	20 664	-	( 53 658 )	( - )	-	-	29 455	( - )
Авансы выданные	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	43 373	( - )	19 076	-	( - )	( - )	-	-	62 449	( - )
Задолженность по налогам и сборам	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	5 016	( - )	2 510	-	( 5 016 )	( - )	-	-	2 510	( - )
Задолженность по налогам и сборам	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1 305	( - )	3 711	-	( - )	( - )	-	-	5 016	( - )
Задолженность внебюджетных фондов	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	116	( - )	731	-	( 106 )	( - )	-	-	741	( - )
Задолженность внебюджетных фондов	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	361	( - )	-	-	( 245 )	( - )	-	-	116	( - )
Прочие дебиторы	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	4 500	( 70 )	8 201	-	( 3 802 )	( - )	-	-	8 899	( 70 )
Прочие дебиторы	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	6 485	( - )	4 500	-	( 6 485 )	( - )	-	-	4 500	( 70 )
Итого	5500	за 20 12 г. <sup>1</sup>	247 966	( 70 )	181 037	-	( 134 886 )	( - )	-	х	294 117	( 70 )
	5520	за 20 11 г. <sup>2</sup>	322 574	( - )	80 365	-	( 154 973 )	( - )	-	х	247 966	( 70 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>5540</b>	<b>43 145</b>	<b>43 145</b>	-	-	<b>19 103</b>	<b>19 103</b>
Покупатели и заказчики		42 178	42 178	-	-	16 145	16 145
Авансы выданные		269	269	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		698	698	-	-	2 958	2 958

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 12 г. <sup>1</sup>	578 454	-	-	( - )	( - )	( 245 222 )	333 232
	5571	за 20 11 г. <sup>2</sup>	764 581	-	-	( 121 046 )	( 14 684 )	( 50 397 )	578 454
прочие долгосрочные обязательства	5551	за 20 12 г. <sup>1</sup>	578 454	-	-	( - )	( - )	( 245 222 )	333 232
прочие долгосрочные обязательства	5571	за 20 11 г. <sup>2</sup>	764 581	-	-	( 121 046 )	( 14 684 )	( 50 397 )	578 454
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	124 050	36 909	-	( 124 050 )	( - )	245 222	282 131
	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>	179 038	24 467	-	( 106 447 )	( 23 405 )	50 397	124 050
прочие поставщики и подрядчики	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	25 898	11 582	-	( 25 898 )	( - )	-	11 582
прочие поставщики и подрядчики	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>	16 029	9 869	-	( - )	( - )	-	25 898
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	76 192	-	-	( 76 192 )	( - )	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>	118 012	-	-	( 90 294 )	( 1 923 )	50 397	76 192
задолженность по налогам и сборам	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	7 362	22 853	-	( 7 362 )	( - )	245 222	268 075
задолженность по налогам и сборам	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>	43 501	-	-	( 14 710 )	( 21 429 )	-	7 362
прочие кредиторы	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	14 598	2 474	-	( 14 598 )	( - )	-	2 474
прочие кредиторы	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1 496	14 598	-	( 1 443 )	( 53 )	-	14 598
<b>Итого:</b>	5550	за 20 12 г. <sup>1</sup>	<b>702 504</b>	<b>36 909</b>	-	<b>( 124 050 )</b>	<b>( - )</b>	<b>x</b>	<b>615 363</b>
	5570	за 20 11 г. <sup>2</sup>	<b>943 619</b>	<b>24 467</b>	-	<b>( 227 493 )</b>	<b>( 38 089 )</b>	<b>x</b>	<b>702 504</b>

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>а</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>б</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>в</sup>
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>5590</b>	-	-	<b>582</b>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		-	-	112
Прочая кредиторская задолженность		-	-	470

## 6. Затраты на производство

## 6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>	За 20 11 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	167 474	186 535
Расходы на оплату труда	5620	454 337	401 215
Отчисления на социальные нужды	5630	79 564	77 395
Амортизация	5640	217 389	197 062
Прочие затраты	5650	318 765	306 838
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>1 237 529</b>	<b>1 169 045</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>1 237 529</b>	<b>1 169 045</b>

**7. Оценочные обязательства**  
**7.1. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	85 655	81 336	( 81 667 )	( - )	85 324
в том числе:						
<b>на выплату отпускных</b>		85 655	81 336	( 81 667 )	( - )	85 324
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-	-	( - )	( - )	-
и т.д.						

**8. Обеспечения обязательств**  
**8.1. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 10</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	<b>5800</b>	4 084	8 883	-
в том числе:				
<b>Банковские гарантии</b>		4 084	8 883	-
Выданные - всего	<b>5810</b>	-	-	-
в том числе:				
<i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.				



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

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>		За 20 11 г. <sup>2</sup>	
		Получено за год	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	( - )	-
	5920	-	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)					
		-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
и т.д.					

**Примечания**

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
волочина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## **Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика**

### **ПРИКАЗ**

п. Синегорье

29.12.2012

№ 492

Об Учетной политике ОАО "Колымаэнерго" на 2013 год

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами,

Приказываю:

1. Утвердить Учетную политику ОАО "Колымаэнерго" для целей бухгалтерского учета согласно приложению № 1 к настоящему приказу.
2. Утвердить Учетную политику ОАО "Колымаэнерго" для целей налогового учета согласно приложению № 2 к настоящему приказу.
3. Бухгалтериям дочерних Обществ и филиалов обеспечить применение основных элементов Учетных политик Общества.
4. Генеральным директорам при разработке учетных политик дочерних Обществ и директорам филиалов ОАО "Колымаэнерго" руководствоваться основными положениями документов, указанных в п. 1, 2 настоящего приказа.
5. Установить, что данная Учетная политика применяется с 01 января 2013 года.
6. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера ОАО "Колымаэнерго".

Генеральный директор

Л.А.Мурин

Исполнитель: Кондратьева Н.А.

**Приложение 1**  
к приказу ОАО «Колымаэнерго»  
от 29.12.2012 № 492

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА  
ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА  
ОАО "Колымаэнерго"  
на 2013 год**

## **1. Общие положения.**

1.1. Настоящее положение (далее по тексту – «Учетная политика») распространяется на ОАО «Колымаэнерго», его филиалы, представительства и дочерние Общества. Настоящей Учетной политикой в своей деятельности должны руководствоваться все лица, связанные с решением вопросов, регламентируемых данной Учетной политикой

1.2. ОАО «Колымаэнерго» (далее по тексту «Общество») организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами в области бухгалтерского учета и методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета, а также локальными нормативными документами (актами) Общества.

1.3. Дочерние акционерные Общества самостоятельно ведут бухгалтерский учет, составляют баланс и другую бухгалтерскую отчетность, являются налогоплательщиками, несут ответственность за своевременные и полные расчеты с бюджетом по всем видам налогов и сборов.

1.4. Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования финансово-хозяйственных операций соответствуют положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

1.5. Документами учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета являются настоящая учетная политика, Рабочий план счетов ОАО «Колымаэнерго» (приложение №1), применяемые Обществом формы первичных учетных документов установленные «Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета» (Приложение 2), График проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества перед составлением бухгалтерской отчетности (Приложение №3), Перечень филиалов ОАО «Колымаэнерго», выделенных на отдельный незаконченный баланс (Приложение № 4), График документооборота Исполнительного аппарата для целей бухгалтерского учета (Приложение №5). Образец авизо (Приложение 6).

## **2. Организация бухгалтерской службы.**

2.1 Бухгалтерский учет «Общества», осуществляется бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером и бухгалтерскими службами филиалов Общества (далее по тексту - «Филиалы»), возглавляемыми Главными бухгалтерами Филиалов.

2.2 Главный бухгалтер Общества осуществляет:

методологическое руководство бухгалтерскими службами филиалов и дочерних Обществ.

Ведение бухгалтерского учета по Исполнительному аппарату Общества (далее по тексту – «Исполнительный аппарат»)

Свод доходов и расходов, передаваемых бухгалтерской службой Филиалов в Исполнительный аппарат.

Подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности в целом по Обществу.

2.3 Бухгалтерские службы Филиалов осуществляют:

Ведение бухгалтерского учета по деятельности Филиалов, полномочия по ведению учета, которых возложены на филиалы.

Формирование незаконченных балансов.

Передачу доходов и расходов в Исполнительный аппарат.

2.4 Ответственность за организацию бухгалтерского учета, за своевременность

предоставления форм отчетности, достоверность и качество отчетности, за достоверное и качественное ведение бухгалтерского, налогового учетов в Филиалах несут руководители и главные бухгалтера Филиалов.

### **3. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составление отчетности.**

3.1 Документами учетной политики Общества являются настоящее положение и типовой рабочий план счетов бухгалтерского учета.

3.2 Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разрабатываемый на основе типового рабочего плана счетов ОАО «РусГидро». Рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества применяется в процессе ведения бухгалтерского учета в дочерних Обществах и в филиалах ОАО «Колымаэнерго». Рабочий план счетов Общества составляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н и с учетом функциональности программного обеспечения, используемого для ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества применяется, в процессе ведения бухгалтерского учета в Исполнительном аппарате и Филиалах.

Дочерние Общества и филиалы ведут бухгалтерский учет самостоятельно. Для контроля внутрихозяйственных расчетов между головным офисом и филиалами используется авизо (извещение). Аviso показывает корреспонденцию счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты» по дебету и по кредиту с другими счетами для каждой хозяйственной операции. На основании авизо филиала – Исполнительного аппарата ОАО «Колымаэнерго» формирует записи у себя в бухгалтерском и налоговом учете, проверяет, правильно ли ведет учет филиал. Сверка расчетов производится не позднее 10 числа следующего за отчетным периодом.

Утвердить образец авизо (приложение №б).

3.3 Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

3.4 В целях обеспечения своевременного ведения бухгалтерского учета и внутренней отчетности Исполнительного аппарата Общества, первичные учетные и иные документы по хозяйственным операциям принимаются к учету в соответствии с Графиком документооборота Исполнительного аппарата для целей бухгалтерского учета (Приложение № 5)

График документооборота устанавливает сроки, порядок и объем представления первичных учетных и иных документов в бухгалтерию Исполнительного аппарата.

В целях обеспечения своевременного ведения бухгалтерского учета и внутренней отчетности Филиалов, подлинники первичных учетных документов по хозяйственным операциям принимаются к учету в соответствии с Графиками внутреннего документооборота Филиалов, которые разрабатываются каждым Филиалом и утверждаются приказами их руководителей.

3.5.Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, установленные Государственным комитетом Российской Федерации по статистике, Минфином Российской Федерации и другими уполномоченными органами государственной исполнительной власти. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, Общество разрабатывает самостоятельно, либо в унифицированные формы вносит дополнительные реквизиты при недостаточности таковых. Применяемые Обществом формы первичных учетных документов установлены "Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета" (Приложение № 2).

Регистры бухгалтерского учета Общества составляются в форматах, установленных Приложением №8.

3.6 Право подписи первичных учетных документов имеют руководители Общества в соответствии с распорядительными документами Общества (приказами и доверенностями). Руководители Филиалов имеют право подписи первичных учетных документов на основании

доверенностей, выданных Обществом.

Документы, по хозяйственным операциям, которые предполагают движение денежных средств (на счетах в банках и в кассе Общества), в Исполнительном аппарате подписываются Генеральным директором Общества и Главным бухгалтером Общества, а также лицами, ими уполномоченными в соответствии с доверенностями.

Филиалы Общества на основании закрепленных за ними функциональных обязанностей отвечают за данные, являющиеся исходящими от них (результаты работы конкретного филиала), и соответственно несут за них ответственность.

Указанные данные оформляются в первичных документах соответствующих служб, которые в соответствии с принятой в Обществе структурой, утверждаются, согласовываются, визируются лицами, в обязанности которых это входит.

Правильность отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

3.7 Для составления периодической и годовой бухгалтерской отчетности используются формы внешней и внутренней отчетности, разработанные ОАО «РусГидро» на основе форм бухгалтерской отчетности утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010г. №66н (Приложение 7).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества публикуется не позднее 1 июня года, следующего за отчетным годом.

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется территориальным органам государственной статистики по месту регистрации Общества.

3.8 Подлинники первичных учетных и иных документов, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерская отчетность хранятся в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Подлинники первичных учетных и иных документов по финансово-хозяйственным операциям, совершаемым в Филиалах, принимаются к учету и хранятся по месту нахождения Филиалов. Ответственность за организацию хранения первичных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Филиалах несут Руководители Филиалов.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской отчетности, обязаны хранить коммерческую тайну. За её разглашение они несут ответственность, установленную законодательством РФ.

3.9 Основная касса находится в головном офисе, а по филиалам открыты операционные кассы, в которых ведется своя кассовая книга. По кассовым документам нумерацию определяют сами филиалы. Лимит кассы устанавливается единый для управления и филиалов в целом. Для контроля соблюдения лимита филиалы передают в головной офис сведения об остатках на конец дня. Дочерние Общества лимит кассы устанавливают самостоятельно.

По филиалам ведутся журналы регистрации полученных и выданных счета - фактур, книги покупок и продаж, как разделы единого журнала организации. В конце каждого налогового периода по НДС соответствующие разделы книг передаются в головной офис в отдел налогового учета не позднее 15 числа следующего за отчетным месяцем и включаются в единую книгу покупок и книгу продаж по организации в целом. Филиалы передают разделы единого журнала в электронном виде и на бумажном носителе.

3.10 Финансовая отчетность Общества по МСФО формируется на основании консолидационных таблиц – расшифровок, разрабатываемых для каждого отчетного периода и заполняемых Исполнительным аппаратом, филиалами и дочерними Обществами.

#### **4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.**

4.1 Инвентаризация активов и обязательств, проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и Методическими

указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

4.2 Инвентаризация активов, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами, дочерними Обществами, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

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

Обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится по состоянию на даты установленные Графиком проведения инвентаризации активов и обязательств Общества перед составлением бухгалтерской отчетности (Приложение № 3).

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

## **5. Методические аспекты учетной политики.**

### **5.1. Учет основных средств**

5.1.1 Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.01. № 26н

5.1.2. К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально- производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами Исполнительного аппарата, филиалов и дочерних предприятий, (ведется карточка учета этого объекта).

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

Учет основных средств ведется по инвентарным объектам. При определении состава инвентарных объектов применяется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-94, утвержденный постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 №359, классификатор основных фондов Общества с учетом рекомендаций организации-изготовителя технических условий.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для определенной работы.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, имеющие разный срок полезного использования, учитываются, как самостоятельные объекты, если сроки их полезного использования существенно отличаются, т.е. отдельные части объекта попадают в разные амортизационные группы.

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

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

5.1.4 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств, проводится при соблюдении следующих основных принципов:

- включение затрат в первоначальную стоимость основных средств, прекращается с момента ввода объекта основных средств в эксплуатацию, оформленного актом приема-передачи основных средств по соответствующей унифицированной форме;
- если основное средство не принято к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но на нем начаты фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат в первоначальную стоимость такого объекта прекращается с момента фактического начала его эксплуатации;
- не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств;
- распределение расходов на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с приобретением нескольких объектов основных средств, не относящихся к оборудованию к установке, а также нескольких объектов оборудования к установке, в случаях, когда расчетные документы не позволяют выделить часть затрат, приходящуюся на каждый из приобретаемых объектов, производится пропорционально стоимости приобретаемых объектов.
- порядок формирования первоначальной стоимости определяется способом поступления основных средств.

5.1.5 Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых за плату складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, в том числе:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- сумм, уплачиваемых организациям за осуществление работ по договору строительного подряда, монтажных работ и иным договорам;
- сумм, уплачиваемых организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенных пошлин и таможенных сборов;
- невозмещаемых налогов, государственной пошлины, уплачиваемых в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждений, уплачиваемых посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- затрат по полученным займам и кредитам, непосредственно относящихся к созданию инвестиционных активов в порядке, предусмотренном п. 5.7.2. настоящей Учетной политики;
- расходов на обязательное и добровольное страхование объектов незавершенного строительства;
- иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

5.1.6. При поступлении основных средств, в качестве вклада в уставный капитал Общества первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств, утвержденная Советом директоров Общества.

Оценка объектов основных средств, полученных в порядке правопреемства при реорганизации, производится в порядке, установленном законодательством и решениями акционеров Общества.

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

5.1.8 Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам мены, признается стоимость ценностей, переданных организацией взамен, но не ниже рыночной цены этих ценностей.

Если стоимость ценностей, переданных организацией взамен, не установлена, то



принимается рыночная стоимость получаемых основных средств.

5.1.9. При изготовлении (сооружении) объекта основных средств собственными силами (хозяйственным способом) первоначальная стоимость формируется путем обобщения всех расходов, связанных с сооружением объекта и доведением его до состояния пригодного к эксплуатации. К таким расходам относятся:

стоимость материалов, стоимость подрядных и монтажных работ, амортизация объектов основных средств, участвующих в изготовлении (сооружении) объекта, выплаты основным производственным рабочим и управленческому персоналу, занимающемуся вопросами изготовления (сооружения) объекта, начисления на выплаты в соответствии с законодательством, арендная плата, проценты по кредиту, полученному на изготовление (сооружение) объекта, регистрационные сборы, иные затраты, непосредственно связанные с изготовлением (сооружением) объекта основных средств и по доведению его до состояния, в котором он пригоден к использованию.

К расходам на приведение объектов основных средств в состояние пригодное для использования, относятся расходы по пусконаладочным работам «Вхолостую» и расходы по пусконаладочным работам «под нагрузкой».

Моментом, до наступления которого пусконаладочные работы следует учитывать в составе капитальных вложений, является момент ввода основных средств в эксплуатацию.

Расходы по пусконаладочным работам «под нагрузкой», которые осуществляются после ввода основных средств в эксплуатацию, относятся на расходы текущего периода.

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

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией (включая затраты по модернизации, осуществляемой во время ремонта) объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Приемка законченных работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств оформляется Актом о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств (унифицированная форма № ОС-3).

Данные о сумме работ, изменяющих первоначальную стоимость объекта основных средств, вносятся в инвентарную карточку учета данного объекта основных средств (унифицированная форма № ОС-6, ОС-6а) в месяце подписания актов по унифицированной форме №ОС-3.

5.1.11 Общество проводит переоценку однородных групп объектов основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года.

5.1.12 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету (в том числе по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по объектам, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, по амортизируем неотделимым улучшениям в арендованное имущество) комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников соответствующих технических служб. Общество вправе при определении сроков полезного использования привлекать сторонних экспертов для участия в комиссии. Состав комиссий утверждается отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества (Филиалом).

Определение срока полезного использования объектов производится с учетом:

- технических условий или рекомендаций организаций – изготовителей;
- ожидаемого срока использования объекта основных средств в Обществе в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, и с учетом опыта использования аналогичных активов Обществом.

При этом срок использования по вводимым в эксплуатацию основным средствам устанавливается комиссией в рамках границ определенных Классификатором основных фондов, за исключением объектов бывших ранее в употреблении (при наличии подтверждающих документов предыдущего собственника).

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации (приобретенных, полученным в качестве вклада в уставный капитал, в порядке правопреемства при реорганизации, выкупленным из лизинга и т.д.) срок использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 31 декабря 2001г.,

срок полезного использования определяется на основании норм, утвержденных Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 “О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР”.

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г. срок полезного использования определяется на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”, предусмотренных для той амортизационной группы, к которой объект относится.

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

Данные об изменениях первоначальной стоимости объекта основных средств и новом сроке полезного использования вносятся отдельной строкой в раздел 2 формы №ОС-6 или в форму №ОС-6а, соответственно.

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не произошло увеличение срока его полезного использования, то учитывается оставшийся срок полезного использования.

В случае увеличения первоначальной стоимости объекта основных средств размер ежемесячных отчислений пересчитывается с месяца, следующего за месяцем, в котором была увеличена стоимость объекта, исходя из остаточной (восстановительной) стоимости объекта основных средств (с учетом на модернизацию, реконструкцию, достройку, дооборудование) и оставшегося срока полезного использования этого объекта (с учетом его увеличения).

5.1.13. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного в соответствии с пунктом 5.1.12. настоящей учетной политики.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Амортизация, по объектам недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности на которые не зарегистрированы, в установленном законодательством порядке, начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Суммы начисленной амортизации по данным объектам учитываются обособленно на отдельном субсчете к счету 02 «Амортизация основных средств» По завершении государственной регистрации прав, соответствующие суммы амортизации переводятся с отдельного субсчета на основной субсчет учета амортизации основных средств.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества (Филиала) на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (ремонт, модернизация, реконструкция), продолжительность которого превышает 12 месяцев. В данных случаях начисление амортизации приостанавливается с месяца, следующего за месяцем, в котором

объект расконсервирован, выведен из реконструкции, модернизации или принят из ремонта.

Начисление амортизации по капитальным вложениям в арендованные основные средства, отражается арендатором в составе основных средств, производится в общем порядке, установленной настоящей Учетной политикой. Если по окончании срока аренды остаточная стоимость неотделимых улучшений, не передается арендодателю, то она подлежит единовременному списанию в состав прочих расходов.

Амортизация объектов основных средств, переданных (полученных) в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числится указанные объекты в соответствии с лизинговым договором. Срок полезного использования основных средств, полученных по лизингу и учитываемых на балансе лизингополучателя, устанавливается равным сроку действия договора финансовой аренды (лизинга).

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Стоимость объектов жилищного фонда (жилых домов, общежитий квартир и др.), объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (дорожного хозяйства и т.п.), многолетних насаждений, не достигших эксплуатационного возраста, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2006, амортизируется в общем порядке.

По объектам жилищного фонда (жилые дома, общежития, квартиры и др.), объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (лесного хозяйства, дорожного хозяйства, специализированным сооружениям судоходной обстановки и т.п.), введенным в эксплуатацию до 01.01.2006, стоимость не погашается, т.е. амортизация не начисляется. По указанным объектам основных средств, производится расчет износа в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010.

#### 5.1.14 Затраты на ремонт основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущего, среднего и капитального) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Приемка объекта по окончании работ по капитальному и среднему ремонту оформляется Актом о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств приемочной комиссией. Информация о проведении средних и капитальных ремонтов отражается в инвентарных карточках основных средств.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

5.1.15 Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды. Основные средства, сданные Обществом в аренду, учитываются на забалансовых счетах 011 в оценке, установленной соответствующими договорами. Отделимые улучшения в арендованное имущество являются собственностью арендатора, если иное не предусмотрено договором аренды. Право собственности на неотделимые улучшения в арендованные основные средства определяется договором аренды.

Основные средства, полученные по договору аренды в которых нет оценки передаваемого имущества, оцениваются по сумме годовой арендной платы с НДС.

Основные средства, сданные Обществом в аренду, и основные средства, переданные Обществом в лизинг, (при учете арендатора или лизингополучателя, учитываются на забалансовом счете 011 в оценке, установленной соответствующими договорами.

Отделимые улучшения в арендованное имущество является собственностью арендатора, если иное не предусмотрено договором аренды.

Право собственности на неотделимые улучшения в арендованные основные средства определяется договором аренды.

Если Общество является арендатором и в соответствии с заключенным договором аренды капитальные вложения в арендованные основные средства являются его

собственностью, то затраты по законченным работам капитального характера обобщаются на счете основных средств в общеустановленном порядке. На сумму затрат арендатором открывается отдельная карточка на отдельный инвентарный объект в составе основных средств.

5.1.16. Оборудование, принятое для монтажа при отсутствии у Общества права собственности на него ( в т.ч. принятое в лизинг, при условии учета на балансе лизингодателя), учитывается на отдельном за балансовом счете 005 в ценах, указанных в сопроводительных документах.

5.1.17. В случае, когда полученный Обществом объект лизинга, учитываемый на балансе лизингодателя, не вводится в эксплуатацию в течение некоторого периода по причине доведения его Обществом до состояния, пригодного к использованию:

- лизинговые платежи, начисленные за этот период, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». При вводе такого объекта в эксплуатацию, указанные расходы в полной сумме списываются на счета затрат;

- расходы Общества (лизингополучателя), связанные с доставкой и доведением лизингового имущества до состояния, пригодного к эксплуатации, учитываются в составе расходов будущих периодов и равномерно списываются на счета затрат после ввода такого объекта в эксплуатацию в течение срока действия договора лизинга.

5.1.18. Арендованное Обществом федеральное имущество учитывается на отдельном за балансовом счете 017 «Имущество, находящееся в федеральной собственности» в оценке, установленной соответствующим договором.

5.1.19. Учет драгоценных металлов и драгоценных камней, содержащихся в объектах основных средств, а также учет лома и отходов, содержащих драгоценные металлы и драгоценные камни, извлекаемых при ликвидации основных средств, осуществляется в порядке, установленном "Инструкцией о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении", утвержденной Приказом Минфина РФ от 29.08.2001 № 68н.

5.1.20. Расходы от списания основных средств, при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях относятся в состав прочих расходов.

После окончания процедуры выбытия (утверждения акта приема-передачи, акта на списание) остаток по субсчету «Выбытие основных средств» к счету 01 «Основные средства» списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» а в случае продажи объектов недвижимости – на отдельный субсчет к счету 45 «Товары отгруженные». По завершении государственной регистрации перехода права собственности на реализованные объекты недвижимости к покупателю, остаточная стоимость данных объектов списывается с отдельного субсчета к счету 45 «Товары отгруженные» в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы»

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов. Расходы, связанные с выбытием основного средства и произведенные до фактической даты его выбытия (утверждение акта приема – передачи. Акта на списание). Предварительно учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Доходы, получаемые в связи с выбытием основного средства и произведенные до фактической даты его выбытия. Предварительно учитываются на счете 98 «Доходы будущих периодов».

Особенности бухгалтерского учета при частичной ликвидации основных средств установлены Положением о проведении частичной ликвидации объектов основных средств, утвержденным приказом Председателя Правления «РусГидро»

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

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

## 5.2. Учет нематериальных активов

5.2.1 Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007. Утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н (далее ПБУ 14/2007).

К нематериальным активам относятся:

объекты интеллектуальной деятельности (объекты интеллектуальной собственности), которые могут быть выделены (отделены) от других активов, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды (доходы) в течение срока продолжительностью более 12 месяцев, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (контроль над объектом) и на которые имеются надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование такого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.

К нематериальным активам относятся:

в частности, произведения науки, программы для электронных вычислительных машин, изобретения, полезные модели, секреты производства (ноу-хау), товарные знаки, знаки обслуживания и т.д.

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальными активами не являются организационные расходы, интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

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

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение (создание), а также на доведение до состояния, пригодного к использованию; за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, общехозяйственных и иных аналогичных расходов (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов).

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение (создание) нематериальных активов, за исключением случаев, когда такой актив относится к инвестиционным активам.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществу.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из текущей рыночной стоимости нематериального актива, которая определяется на основе экспертной оценки.

5.2.3. Общество не производит переоценку и обесценение нематериальных активов.

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

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

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

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение двадцати лет (но не более срока деятельности Общества)

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

5.2.7. Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам.

5.2.8. Учет нематериальных активов, полученных Обществом в пользование, ведется на за балансовом счете 012 «Права пользования нематериальными активами» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

### **5.3. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации.**

5.3.1 Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций", утв. письмом Минфина РФ от 30.12.93 № 160 в части не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

5.3.2 Капитальные затраты группируются по статьям сводного сметного расчета стоимости строительства (строительные и монтажные работы, оборудование, прочие работы и затраты) на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией в соответствии с Методикой определения стоимости строительной продукции на территории РФ, утвержденной Постановлением Госстроя РФ от 05.03.2004 № 15/1.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

По объектам, вводимым в действие согласно договору на строительство (плана строительства) по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, а также доли прочих расходов, относящиеся ко всему объекту строительства, в пропорции фактических расходов по вводимой части объекта ко всем фактическим расходам объекта.

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

### **5.4. Учет финансовых вложений.**

5.4.1 Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций ( в том числе дочерних обществ);

- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних обществ производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. При этом, для целей последующей оценки, вклады в уставные капиталы дочерних обществ (независимо от наличия текущих биржевых котировок на них), относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

5.4.2. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организаций, признается их денежная оценка, утвержденная Советом директоров Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Вклады в уставные капиталы других организаций (включая организации группы «РусГидро»), произведенные имуществом (имущественными правами, кроме денежных средств), признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

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

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

5.4.4. В случае наличия условий, перечисленных в пункте 37 ПБУ 19/02, приводящих к устойчивому существенному снижению стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется на последнюю дату отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02.

5.4.4 Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

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

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

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

## **5.5. Учет материально-производственных запасов.**

5.5.1 Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/2001, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н. по фактическим ценам.

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

К материально-производственным запасам относятся:

- сырье и материалы, используемые при производстве продукции и для управленческих нужд;
- готовая продукция;
- товары, приобретаемые для перепродажи.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально- производственных запасов на счете 10 "Материалы".

В составе материально-производственных запасов учитывается следующая специальная одежда и специальная оснастка:

- срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
- срок службы, которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей.

Спецодежда и спецоснастка, находящиеся на складе и переданные в эксплуатацию. Учитываются на отдельных предусмотренных для этого субсчетах к счету 10 «Материалы»

Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства»

5.5.2. В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 "Материалы" без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Для отражения транспортно-заготовительных расходов и иных аналогичных расходов, не включенных в стоимость материально-производственных запасов, при условии невозможности их отнесения на стоимость счета 10 одновременно с постановкой материалов на учет, используется отдельный субсчет к 10 счету "Материалы".

5.5.3 Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и иные аналогичные расходы, не включенные в стоимость материально-производственных запасов, при условии невозможности их отнесения на стоимость счета 10 "Материалы" одновременно с постановкой материалов на учет списываются на расходы в сумме, определяемой как коэффициент за текущий месяц от стоимости списанных материалов и сырья. Коэффициент определяется как отношение суммы



транспортно-заготовительных расходов с учетом переходящего остатка на начало месяца к стоимости расходов на приобретение сырья и материалов с учетом стоимости переходящего остатка на начало месяца.

5.5.4 Стоимость затрат, связанных с содержанием заготовительно-складского хозяйства, занятого приемкой, хранением материально-производственных запасов, в полном объеме включаются в затраты на производство.

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

5.5.6 Приобретенные товары, в том числе электроэнергия для перепродажи, учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам. Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров относятся на счет 90 "Продажи".

5.5.7 Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом. В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

5.5.8. Материалы, поступившие в организацию ранее получения расчетных документов, подлежат учету на за балансовом счете 002 «Товароматериальные ценности, принятые на ответственное хранение».

5.5.9. В качестве единицы материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.

5.5.10 Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит ее списание при выдаче работникам предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002г. №135н.

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

Перечни состава спецодежды и спецоснастки, подлежащих выдаче работникам (По видам специальностей), исходя из особенностей технологических процессов по видам деятельности Общества, а также устанавливается порядок выдачи работникам (периодичность, количество) определяются распорядительными документами Общества

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

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

5.5.13 Учет готовой продукции.

При передаче на склад готовая продукция учитывается по нормативной (плановой) себестоимости и отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»

Списание готовой продукции отражается по кредиту счета 43.

5.5.14. Для технологических потребностей (собственных нужд) используется покупная электроэнергия.

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

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

## **5.6. Учет расходов будущих периодов.**

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

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

-расходы на приобретение лицензий (учитываются в течение срока действия лицензии и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- обязательное и добровольное страхование имущества и работников (учитываются в течение срока действия страхового полиса и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- затраты по приобретению программных продуктов неисключительным правом пользования для ЭВМ;

- стоимость права на заключение договора аренды (учитываются в течение срока действия такого права и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- Расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;

- Расходы на природоохранные мероприятия;

- Расходы на освоение природных ресурсов;

- Расходы на приобретение прав на земельные участки;

- Расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов (за исключением процентов по кредитам и займам)

- Расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений, гидросооружений и т.п.

- иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся (оплаченные за них суммы учитываются на счете 60.03 "Расчеты по авансам выданным").

Расходы, связанные с осуществлением природоохранных мероприятий (расходы на освоение природных ресурсов), относятся к расходам будущих периодов и списываются равномерно, начиная с месяца, в котором закончены природоохранные мероприятия (законченно освоение природных ресурсов) в течение срока, устанавливаемого распорядительным документом по Обществу либо по Филиалу. Сумма расходов на приобретение прав на земельные участки признается равномерно в течение установленного Обществом периода, который не может составлять менее пяти лет. Если земельный участок приобретает на условиях рассрочки с периодом пять лет и более, расходы признаются равномерно в течение срока, предусмотренного договором.

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

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

5.6.5. Расходы будущих периодов, списание которых будет производиться не ранее 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания не установлены, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные по строке «Прочие внеоборотные активы», иные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».

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

5.7.1 Бухгалтерский учет расходов по займам кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утверждено Приказом Минфина России от 06.10.1008 №107н.

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

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

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 40 000 рублей). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в состав прочих расходов:

- в периоде приостановки приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев);
- при прекращении приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива;
- в случае, если начато использование инвестиционного актива для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, несмотря на незавершенность работ по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

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

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

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

5.7.4 Бухгалтерский учет операций, связанных с выпуском облигаций ведется на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

Общество (эмитент) отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных (размещенных) облигаций как кредиторскую задолженность.

При начислении дохода по облигациям в форме процентов Общество (эмитент) указывает кредиторскую задолженность по проданным облигациям с учетом причитающегося к оплате на конец отчетного периода процента по ним.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без применения счета 97 "Расходы будущих периодов".

В бухгалтерской отчетности Общества должна отражаться информация о величине, видах и сроках погашения размещенных облигаций.

5.7.5 Задолженность Общества перед заимодавцами, обеспеченная выданными собственными векселями, учитывается на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" – краткосрочная, на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" – долгосрочная.

5.7.6. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без применения счета 97 «Расходы будущих периодов».

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).

## **5.8. Учет расчетов, прочих активов и пассивов.**

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

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

5.8.3 Дебиторская задолженность покупателей учитывается на основании первичных учетных документов, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после, отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

5.8.4. Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

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

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

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

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

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

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

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Списанная задолженность отражается на за балансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в той оценке, в которой она числилась на балансе, и учитывается там в течение пяти лет с момента списания с баланса для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. При этом аналитический учет по счету 007 ведется в разрезе задолженности дебиторов, входящих в Группу компаний Общества, и прочих дебиторов.

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

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

## **5.9. Порядок учета капитала.**

5.9.1 Сальдо по счету 80 "Уставный капитал" должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества. Записи по счету 80 "Уставный капитал" производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения (дополнительной эмиссии) и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Общества (новая редакция Устава, прошедшая регистрацию).

Внесение в устав Общества изменений и дополнений по результатам размещения акций общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, осуществляется на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала Общества или решения совета директоров Общества, если в соответствии с уставом Общества последнему принадлежит право принятия такого решения, и зарегистрированного отчета об итогах выпуска акций.

При увеличении уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций.

5.9.2 Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, отражаются на счете 81 "Собственные акции". При выкупе акций на сумму фактических затрат делается запись по дебету счета 81 "Собственные акции (доли)" и кредиту счета 76 "Расчеты с прочими дебиторами".

В отчетности сальдо по счету 81 "Собственные акции (доли)" отражается в разделе "Капитал" с отрицательным значением. Аннулирование выкупленных акционерным обществом собственных акций проводится по кредиту счета 81 "Собственные акции (доли)" и дебету счета 80 "Уставный капитал" после выполнения этим обществом всех предусмотренных процедур. Возникающая при этом на счете 81

"Собственные акции (доли)" разница между фактическими затратами на выкуп акций (долей) и номинальной стоимостью их относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы". Сумма разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала акционерного общества (при учреждении общества, при последующем увеличении уставного капитала) за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость, отражается на счете 83 "Добавочный капитал" в корреспонденции со счетом 75 "Расчеты с учредителями".

5.9.3 Сумма чистой прибыли (сумма чистого убытка) отчетного года заключительными оборотами декабря списывается в кредит (дебет) счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" субсчет "Прибыль, подлежащая распределению" ("Непокрытый убыток") в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Использование чистой прибыли Общества остающейся в его распоряжении после начисления налога на прибыль утверждается общим Собранием акционеров. Состав и назначение фондов, создаваемых из чистой прибыли, определяется учредительными документами Общества.

После начисления дивидендов акционерам и проведения обязательных отчислений в резервный фонд Общества, оставшаяся нераспределенная прибыль отражается на счете 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на субсчете "Нераспределенная прибыль в обращении", предназначенном для отражения величины средств, накопленных для

приобретения (создания) вне оборотных активов.

Информация о том, какая часть средств нераспределенной прибыли использована на приобретение (создание) вне оборотных активов, обобщается на субсчете "Нераспределенная прибыль использованная".

По мере использования прибыли, находящейся в обращении, в учете отражаются операции по кредиту счета 84.04 "Нераспределенная прибыль использованная".

5.9.4. Изменения величины нераспределенной прибыли Общества в результате отражения существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения соответствующей бухгалтерской отчетности, регулируется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя из величины и характера соответствующих статей бухгалтерской отчетности. Данные прибыли (убытки) прошлых лет отражаются в составе прибылей (убытков) на отдельном субсчете счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

### **5.10. Государственная помощь.**

Бухгалтерский учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи, ПБУ 13/2000», утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 года №92н.

Указанное положение применяется в отношении подлежащих признанию в бухгалтерском учете предоставленных бюджетных средств.

Средства целевого финансирования учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»

5.10.1 Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов, при вводе объектов вне оборотных активов в эксплуатацию (Дт 01 - Кт 08, Дт 86 - Кт 98) с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов вне оборотных активов, в размере начисленной амортизации на финансовые результаты Общества как прочие доходы (Дт 20 - Кт 02; Дт 98 - Кт 91);
- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера (Дт 10 - Кт 60, Дт 20 - Кт 10, 70 и т.п., Дт 86 - Кт 98, Дт 98 - Кт 91).

### **5.11. Резервы предстоящих расходов и платежей.**

ОАО «Колымаэнерго» осуществляет отчисления в резервный фонд, согласно учредительных документов, но не более 25% уставного капитала.

Общества, резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества.

### **5.12. Учет финансовых результатов.**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

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

К обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг по продаже электрической энергии по утвержденным тарифам, продажа прочих товаров, услуг промышленного и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

### **5.13. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль**

5.13.1 Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11 2002 №114н.

5.13.2 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.

5.13.3 Информация, о постоянных разницах, формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) в аналитическом учете.

Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

5.13.4 Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета. Аналитический учет временных разниц осуществляется в группировке по видам активов и обязательств.

5.13.5 Текущий учет, постоянных и временных разниц осуществляется в Исполнительном аппарате.

Аналитический учет налоговых активов и обязательств, образовавшихся по основаниям, относящимся в целом к юридическому лицу, осуществляется в Исполнительном аппарате.

Аналитический учет налоговых активов и обязательств по всем прочим видам активов и обязательств в зависимости от порядка их образования осуществляется Исполнительным аппаратом.

5.13.6. В бухгалтерской отчетности отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

### **5.14. Прочие доходы.**

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету « Доходы организации, ПБУ 9/99»

5.14.1 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:

- выручка от продажи электрической энергии;
- выручка от услуг по подрядной деятельности;

- прочая выручка:
- выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде);
- выручка от оказания услуг связи;
- выручка от оказания услуг по управлению, включая консультационные услуги;
- выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде) непроизводственных фондов;
- выручка от реализации продукции столовых и розничной торговли;
- выручка от реализации товаров, работ, услуг жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы;
- выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; прибыль, полученная по договору простого товарищества и другие поступления, согласно п.7 ПБУ 9/99.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности и иные поступления - по мере образования(выявления)

Отклонения в стоимости ценностей, возникающие из-за колебания курса валют, являются курсовыми разницеми. Курсовые разницы относятся к прочим доходам или прочим расходам, за исключением курсовых разниц, связанных с операциями по вкладам в уставный капитал организации, включаются в добавочный капитал.

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

5.14.3 Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной исходя из условий договоров заключенных между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена из условий договора, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены Обществу.

Величина поступления выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, но не ниже рыночной цены этих ценностей.

### **5.15. Порядок учета расходов.**

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

в соответствии, с положениями которого расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

5.15.2 Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

5.15.3. К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности указанных в 5.14.1. данной учетной политики.

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

5.15.4 Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам



возникновения, по видам деятельности и статьям затрат (элементам и статьям калькуляции).

Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета. Местами возникновения затрат по обычным видам деятельности являются:

- в Филиалах - подразделения, согласно утвержденной организационной структуре Филиала;
- в Исполнительном аппарате: в части затрат Исполнительного аппарата – подразделения, согласно утвержденной организационной структуре; в части затрат, передаваемых Филиалами в Исполнительный аппарат – Филиалы.

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

5.15.5 Учет расходов основного производства осуществляется на счете 20 "Основное производство" в следующем порядке:

На счете 20 "Основное производство" обобщаются производственные расходы, возникающие по следующим основным видам деятельности Общества: производство электроэнергии; предоставление услуг по аренде (субаренде); выполнение прочих работ и услуг по подрядной деятельности

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

- по производству электроэнергии: сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений, ЕСН и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; сумма водного налога (плата по договорам водопользования); материальные затраты; вода на технологические цели; расходы на эксплуатацию, обслуживание и ремонт оборудования, закрепленного за цехами основного производства и прочие расходы;
- по прочим работам и услугам: материальные затраты; сумма начисленной заработной платы обслуживающего персонала, ЕСН и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ (оказании услуг) и прочие расходы.

На счете 20 "Основное производство" при закрытии месяца транзитом отражается сводная сумма расходов, возникающая на счетах 23 "Вспомогательное производство".

5.15.6 Учет расходов вспомогательного производства осуществляется на счете 23 "Вспомогательное производство".

Вспомогательные производства функционируют для бесперебойной работы основного производства, вместе с тем вспомогательные производства могут осуществлять выпуск продукции, оказание услуг, выполнение работ сторонним организациям, а также внутри Общества для подразделений, не являющихся основными.

На счете 23 "Вспомогательное производство" обобщаются расходы, возникающие во вспомогательных подразделениях по месту нахождения Филиалов.

5.15.7 Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования вспомогательного производства и цеховые расходы учитываются непосредственно в затратах на вспомогательное производство без их предварительного обобщения на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Распределяются расходы вспомогательных производств ежемесячно в соответствии с выполненным объемом работ для основного производства, для реализации сторонним организациям, для обслуживающего производства и хозяйства и т.д.

Для распределения расходов вспомогательных производств Филиалов используются базы распределения, утвержденные распорядительными документами Филиалов.

5.15.8 Учет общепроизводственных расходов, относящихся к основному производству,

осуществляется на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Аналитический учет по счету 25 ведется в разрезе каждого филиала основного производства.

Амортизация всех основных средств, относящихся к основному производству (за исключением амортизации по имуществу, сдаваемому в аренду), отражается с использованием счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Списываются общепроизводственные расходы на счет 20 "Основное производство" в аналитике по каждому филиалу основного производства.

В случае, если филиалами основного производства осуществляется производство нескольких видов товаров, работ, услуг, то общепроизводственные расходы распределяются пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих данного подразделения по видам производимых товаров (работ, услуг).

5.15.9 На счете 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" отражаются затраты состоящих на балансе Общества обслуживающих производств и хозяйств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, в частности, столовой.

Затраты обслуживающих производств и хозяйств, приходящиеся на законченную производством продукцию, выполненные работы, оказанные услуги в конце месяца списываются с кредита счета 29 в дебет счета 91 "Прочие доходы и расходы" (в состав прочих расходов) - товарам, выполненным работам, оказанным услугам; по расходам на содержание столовой.

Затраты столовых на производство продукции общественного питания признаются расходами в отчетном периоде (месяце) полностью (то есть в этих хозяйствах нет незавершенного производства).

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

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

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" на уровне Филиала (Колымская ГЭС) передаются в Исполнительный аппарат.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" на уровне Исполнительного аппарата и расходы, переданные Филиалом, списываются на счет 20 "Основное производство" пропорционально объему выручки по основным видам деятельности.

5.15.11 Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 "Прочие доходы и расходы" по видам расходов.

В составе прочих расходов учитываются, в частности:

- 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;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- расходы на консервацию и раз консервацию объектов, на содержание законсервированных объектов;
- 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 Коллективном договоре, либо утвержденные учредителями;
- благотворительность;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, и т.п.);
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений;
- отчисления в резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

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

Списание на себестоимость представительских расходов производится в пределах норматива, установленного от объема выручки по реализации продукции, согласно нормативным документам.

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

#### **5.16. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.**

5.16.1 Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

5.16.2 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются в производстве продукции (при выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд, производится на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

5.16.3. Аналитический учет ведется по каждому инвентарному объекту: выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве.

5.16.4 Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

5.16.5 Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

#### **5.17. Учет денежных средств.**

5.17.1 Порядок ведения кассовых операций. Кассовые операции в Обществе осуществляются в соответствии с Положением № 373-П от 12.10.2011 года.

В Исполнительном аппарате находится главная касса Общества. В Филиалах Общества открываются операционные кассы.

5.17.2 Кассовая книга ведется в Исполнительном аппарате и филиалах Общества в рублях.

Нумерация кассовых документов (приходных и расходных кассовых ордеров, расчетных и расчетно-платежных ведомостей) формируется в Исполнительном аппарате и каждом Филиале.

Разделы кассовой книги, находящиеся в Исполнительном аппарате и Филиалах, должны быть пронумерованы, прошнурованы, количество листов в них заверяется подписями руководителя и Главного бухгалтера Общества (Филиала) и скрепляется оттиском печати Общества.

Кассовые книги хранятся по местам их составления (кассовая книга Исполнительного аппарата – в Исполнительном аппарате, кассовая книга Филиалов – в Филиалах.)

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

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

В каждом филиале составление кассовых документов, заполнение кассовой книги, выведение остатка наличных денег в кассе и сверка его с установленным лимитом кассы производятся ежедневно на конец рабочего дня. При этом Филиал ежедневно передает в Исполнительный аппарат информацию о произведенных кассовых операциях посредством коммуникативных каналов связи.

5.17.4 Внеплановая ревизия (инвентаризация) касс Филиалов и Исполнительного аппарата с полным полистным пересчетом денежной наличности и проверкой других ценностей, находящихся в кассе, осуществляется в сроки и по состоянию на дату, установленные отдельными распорядительными документами по Обществу (Филиалу).

5.17.5 Находящиеся в кассе денежные документы (в т.ч. почтовые марки; оплаченные путевки, авиа- билеты, талоны на молоко и спецпитание и т.п.) учитываются на субсчете "Денежные документы" к счету 50 "Касса".

Хозяйственные операции по учету денежных документов отражаются с применением типовых унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.98 № 88.

5.17.6 Движения денежных средств в рублях и иностранных валютах, находящихся в аккредитивах, чековых книжках, иных платежных документах (кроме векселей), на текущих и иных специальных счетах, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

5.17.7 Движение денежных средств (переводов) в рублях и иностранных валютах в пути учитывается на счете 57 "Переводы в пути".

Переводами в пути являются денежные суммы (в том числе выручка от торговой деятельности по продаже товаров), внесенные в кассы кредитных организаций или кассы почтовых отделений для зачисления на расчетный, валютный или иной счет Общества, но еще не зачисленные по назначению.

5.17.8. При формировании Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

- в составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день);

- из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;

- денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок относятся к денежным потокам от текущих операций;

- в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- а. суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

- б. 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.

## **5.18. Учет доходов и расходов по содержанию мобилизационных резервов, учет расходов по мобилизационной подготовке и гражданской обороне.**

5.18.1 Имущество, полученное Обществом на ответственное хранение в качестве мобилизационных резервов по договорам с государственными органами, учитывается на соответствующих забалансовых счетах в количественном выражении, а также в стоимостном выражении (если такая оценка предусмотрена в договорах) по месту нахождения Филиалов.

Доходы, полученные Обществом от контрагентов за услуги по содержанию мобилизационных резервов по договорам, отражаются в составе прочих доходов на счете 91 "Прочие доходы".

Расходы Общества на содержание мобилизационных резервов, на проведение работ по мобилизационной подготовке отражаются в составе прочих расходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы" Филиалов на основании перечней имущества мобилизационного резерва, планов проведения работ по мобилизационной подготовке, сметы затрат, оформленных в соответствии с требованиями законодательства.

5.18.2 Расходы по гражданской обороне осуществляются в соответствии с законодательством РФ и планом мероприятий по гражданской обороне, утверждаемым распорядительным документом по Обществу или по Филиалу.

Расходы по гражданской обороне учитываются в составе общехозяйственных расходов на счете 26 в общеустановленном порядке.

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

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

## **5.20. События после отчетной даты.**

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

5.20.2 События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в пояснительной записке.

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

5.21.1 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010) утвержденным Приказом Минфина России от 12.12.2010 №167н, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

5.21.2. Оценочное обязательство может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что

организация выполнит такие обязанности.

5.21.3. Оценочные обязательства, при выполнении условий установленных в п.5 ПБУ 8/2010, отражаются на счетах учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включаются в стоимость актива.

Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков устанавливается соответствующими Методическими указаниями, утвержденными приказом Председателя Правления «РусГидро».

Начисление оценочного обязательства по оплате отпусков в Обществе отражается в бухгалтерском учете на отчетную дату по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат на производство. По мере начисления работникам суммы отпускных и приходящихся на них страховых взносов в бухгалтерском учете формируются проводки по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с кредитом счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»; 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении отражается по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 69 и 70.

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

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

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

Оценочное обязательство на выплату отпускных увеличивается на сумму страховых взносов.

5.21.4. 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.

5.21.5. 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.

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

## **5.22. Информация по прекращаемой деятельности.**

5.22.1 Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, в том числе вследствие реорганизации предприятия (в случае разделения, выделения) осуществляется в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.02.№66н.

5.22.2 Информация по прекращаемой деятельности отражается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности (сводной бухгалтерской отчетности) в виде:

- описания прекращаемой деятельности;
- стоимости активов и обязательств Общества, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности;
- сумм доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также суммы начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности;

- движения денежных средств, относящихся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода;
- суммы прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль по мере выбытия активов или погашения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- продажной цены актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроков поступления денежных средств и отражаемой в бухгалтерском балансе суммы соответствующих активов и обязательств, для тех активов и обязательств, по которым Общество заключила договор купли-продажи;
- суммы резерва на начало и конец отчетного периода, суммы резерва, списанной в отчетном периоде, неиспользованной (излишне начисленной) суммы резерва, отнесенной в отчетном периоде на прочие доходы Общества.

В том случае, если признание деятельности прекращаемой происходит после окончания годового отчетного периода, но до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности Общества, такая отчетность уточняется в части раскрытия указанных показателей, в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты".

### **5.23. Информация об аффилированных лицах.**

5.23.1 Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности, в виде отдельного раздела, информацию об аффилированных лицах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

5.23.2 Перечень аффилированных лиц, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Обществом самостоятельно.

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

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

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

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

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

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была

представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

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

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

Согласовано:

Гл. бух.      ЭО.      Юр. Отд.