

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД ПО
АО «УСТЬ-СРЕДНЕКАНГЭССТРОЙ»

I. Общие сведения.

Акционерное общество «Усть-СреднеканГЭСстрой» (далее Общество) образовано 2 июля 2007 года и является дочерним предприятием ПАО «Колымаэнерго». Уставный капитал АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет имущество переданное учредителем ПАО «Колымаэнерго» по рыночной стоимости в сумме 297 546 т. руб. Доля участия ПАО «Колымаэнерго» в уставном капитале ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет -100%. Основная задача Общества – выполнение функции генподрядной организации по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2016 г. составила 718 человек (31 декабря 2015 г. – 736 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 685000 г. Магадан ул. Пролетарская дом - 84, корп-2.

В состав Совета директоров Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Зотова Ольга Станиславовна Председатель Совета директоров	Заместитель Генерального директора	АО «УК ГидроОГК»
2	Баранов Алексей Владимирович	Генеральный директор	АО «Усть- СреднеканГЭСстрой»
3	Торопов Денис Владимирович	Директор Департамента закупок, маркетинга и ценообразования	ПАО «РусГидро»
4	Буланова Ольга Леонидовна	Советник Генерального директора	АО «УК ГидроОГК»
5	Сорокин Роман Юрьевич	Начальник Управления акционерного капитала и корпоративного сопровождения сделок Департамента корпоративного	ПАО «РусГидро»

		управления и управления имуществом	
--	--	--	--

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками	ПАО «РусГидро»;
2	Листрова Ксения Сергеевна	Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками	ПАО «РусГидро»;
3	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита	ПАО «РусГидро».

Риски хозяйственной деятельности

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке.

Страновые риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Региональные риски

Общество не имеет проблем основанных на региональных рисках, т.к. не имеет зависимости от финансирования из региональных бюджетов, и в свою очередь вносит значительный вклад в социально-экономическое развитие региона.

Рыночные риски

Невозможность прогнозирования рынка сбыта услуг Общества в долгосрочной перспективе. Данные риски могут минимизироваться заключением долгосрочных контрактов (3-5 и более лет). Обществом заключен государственный контракт до 31 декабря 2018 года на строительство Усть-Среднеканской ГЭС, до 31 декабря 2017 года на строительство «Очистных сооружений».

Риски изменения валютного курса

Ценовая политика Общества такова, что доходы и расходы не привязаны к курсу иностранных валют. В связи с этим зависимость финансового состояния Общества, ликвидности и результатов деятельности Общества в случае изменения валютного курса отсутствует.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В целях минимизации данного риска используется прогнозирование движения денежных средств и составления финансово-производственных планов, позволяющие вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Риск неисполнения Обществом своих обязательств в установленные сроки в полном объеме минимален.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении контрагентами своих обязательств перед Обществом. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью. Контроль в отношении контрагентов осуществляется путем финансового положения контрагента. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что вероятность существенного убытка для Общества невысокая.

Правовые риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с его деятельностью, описываются только для внутреннего рынка. В целом, это риски, характерные для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общегосударственные.

Изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации, а также права в сфере лицензирования, не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновение по ним правовых рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: 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 государств, с более развитой фискальной системой.

Вероятность изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, является незначительной. Управление

юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подтвержденные рискам (например, заключение договоров), проходят обязательную юридическую экспертизу.

Финансовые риски

Существует возможность сокращения финансирования строительства Усть-Среднеканской ГЭС и других объектов, в строительстве которых принимает участие АО «Усть-СреднеканГЭСстрой».

В связи с возможным снижением финансирования строительно-монтажных работ за счет федерального бюджета, Общество планирует заключать новые долгосрочные контракты по строительству других объектов финансируемых без участия бюджетов.

Риски корпоративного управления

Общество не несет рисков корпоративного управления, т.к. акционером общества на 100% является ПАО «Колымаэнерго», и корпоративный риск минимален.

Экологические и социальные риски

Общество осуществляет работы связанные, в том числе и с негативным воздействием на окружающую среду. Общество принимает ряд мер направленных на минимизацию воздействия на окружающую среду. Так значительно обновив парк строительной техники в 2009-2014 годах, Общество добилось более чем 30% экономии горюче-смазочных материалов, а как следствие этого значительно уменьшились выбросы в окружающую среду. Не смотря на принимаемые меры по минимизации воздействия деятельности Общества экологические риски в деятельности Общества присутствуют.

Социальные риски – это вероятность ухода высококвалифицированного персонала, и связанное с этим снижение уровня профессиональной подготовки, что может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность Общества.

Конкурентоспособный уровень заработной платы, социальные льготы и гарантии являются естественным и действенным барьером для оттока высококвалифицированного персонала

Производственные риски

Все основные производственные объекты имеют значительный износ. На сегодняшний день износ основных средств составляет более 50%.

Обществом осуществляется целый комплекс мер по поддержанию оборудования на должном уровне, а именно: производятся в полном объеме ремонтные работы; реализуется программа технического перевооружения и реконструкции; внедряются современные методы диагностики, современные технологии управления производственными активами, включая необходимые информационные технологии; отбор сервисных и снабженческих организаций ведется на конкурсной основе с целью повышения качества предоставляемых услуг и материалов.

II. Учетная политика.

2.1. Основа составления.

Общество руководствуется учетной политикой сформированной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется объединенной бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером. Регистры бухгалтерского учета составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением «1С Предприятие версия 7,7».

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Активов и обязательств в иностранных валютах на отчетную дату Общество не имеет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности Общества в 2016 году активы и обязательства, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, представлены как

краткосрочные; остальные активы и обязательства отнесены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы.

На отчетную дату Общество нематериальных активов не имеет.

2.5. Учет основных средств.

Основные средства Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ № 26н. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Начисление амортизации ведется линейным способом согласно нормам амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования объектов. Амортизация по каждому объекту основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Прекращается начисление амортизационных отчислений с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений производится не независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

По арендованным основным средствам и полностью амортизированным амортизация не начисляется.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в составе прочих доходов и расходов в «Отчете о финансовых результатах».

Арендованные объекты основных средств отражены за балансом по кадастровой стоимости.

2.6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126 Н.

Стоимость финансовых вложений, формируется из фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений. Общество ведет учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения»

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов в Отчете о прибылях и убытках.

2.7. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 5/2001.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии в 2016 году учитывается средняя стоимость каждой единицы.

2.8. Готовая продукция.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по нормативной (плановой) себестоимости и отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция».

2.9. Порядок учета незавершенного производства.

2.9.1 Оценка объемов работ производится на основании данных первичных документов о произведенных затратах сырья, материалов, начисленной заработной платы, начисленных страховых взносов, суммы амортизации основных средств, энергии и прочие расходы которые

непосредственно можно включить в стоимость строительно-монтажных работ.

2.9.2. Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится на основании данных первичных учетных документов. НЗП по договорам подряда и учитываются на счете 20 «Основное производство», остатки НЗП вспомогательного производства учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство», остатки НЗП, по договорам которых предусмотрено поэтапное выполнение работ, учитываются на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги, выполненные работы формируется на основании оформленных первичных документов (счет-фактур) по утвержденным ценам и тарифам. Аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе каждого счета предъявленного покупателю и заказчику.

2.12 Учет резерва по сомнительным долгам.

2.12.1 Предприятие формирует резерв по сомнительным долгам - по результатам приведенной инвентаризации по дебиторской задолженности контрагентов на последнее число отчетного периода по Кт счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и ДТ счета 91.2 « Прочие доходы и расходы».

2.12.2. Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется по методике рекомендованной ПАО «РусГидро»

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше +90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается 50% суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней сумму создаваемого резерва не увеличивает.

2.13. Расчеты с персоналом по прочим операциям.

Учет расчетов с персоналом по предоставленным займам предприятие ведет на основании заключенного договора с работником, по Дт счета 73.1 «Расчеты по предоставленным займам» и Кт счета 50 (51) сумма займа, выданная работнику из кассы (перечислена с расчетного счета) по Дт счетов 50,51,70 (касса, расчетный счет, заработную плату) и Кт счета 73.1 «Расчеты по предоставленным займам» - учитывается погашенная сумма работником по условиям договора.

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, и соответствует величине установленной в Уставе Общества. При увеличении Уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций. Учет ведется на счете 80 «Уставный капитал».

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста «внеоборотных активов» в результате их переоценка, и отражается на счете 83 «Добавочный капитал».

Резервный капитал образовался путем отчислений в размере 5% от суммы Уставного капитала.

2.15. Совместная деятельность.

В течение отчетного периода договора совместной деятельности Обществом не заключались.

2.16. Признание доходов и расходов.

Бухгалтерский учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с целью формирования финансовых результатов деятельности Общества считается с момента отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат.

В состав прочих доходов Общество включает:

1. Доходы от реализации основных средств;
2. Доходы от сдачи имущества в аренду;
3. Доходы по вкладам на депозитных счетах;
4. Доходы от реализации прочего имущества;
5. Курсовая разница;
6. Прочие доходы не перечисленные выше.

В составе прочих расходов учитываются следующие расходы:

1. Расходы от аренды основных средств;
2. Расходы от списания основных средств;
3. Расходы от реализации;
4. Услуги банка.
5. Благотворительная помощь;
6. Списание резервов;
7. Прочие расходы не перечисленные выше.

2.17. Оценочные обязательства.

На основании п.5 ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства организации отражаются на счете 96 «Учет 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 включается в стоимость актива.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанных с выполнением этих обязательств, или соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов.

При создании резерва отпусков согласно НК РФ по кредиту используется счет резервов предстоящих расходов по дебиту в корреспонденции со счетами затрат организации. В случае превышения фактической суммы расходов на оплату отпусков над суммой созданного резерва они списываются на счета затрат. По окончании года расходы, произведенные сверх допустимого размера резерва, также списываются на счета затрат. Если на конец года резерв использован не полностью, то делается проводка методом «сторно»

Начисляется резерв последним числом предыдущего квартала, при начислении резерва в расчет берется количество заработанных за квартал дней отпуска работников по участкам предприятия, предоставленных отделом кадров, и среднедневная заработная плата работников предприятия с учетом страховых взносов.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства (строка 1 150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования	% износа
Здания и сооружения	197 170	50	26 %
Машины и оборудование	133 081	3-10	73,8 %
Транспортные средства	388 692	3-10	94,7%
Инвентарь	5 240	5-7	83,1 %
Прочие	946	2-3	76,1 %
Всего	725 129		

Движение основных средств в отчетном периоде:

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2015, тыс. руб.	Поступление	тыс. руб.	
				выбытие	Первоначальная стоимость на 31.12.2016, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	193 280	4 009	119	197 170
2	Машины и оборудование	138 769		5 688	133 081
3	Транспортные средства	404 567	175	16 050	388 692
4	Инвентарь	7 197		1 957	5 240
5	Прочие	2 678		1 732	946
	Итого:	746 491	4 184	25 546	725 129

В 2016 году Обществом было приобретено основных средств на сумму 4 184 тыс. руб. (5 643 тыс. руб. – в 2015 г.), списано – 25 546 тыс. руб. (8 688 тыс. руб. - в 2015 г.).

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по Обществу составила 55 573 тыс. руб. (88 756 тыс. руб. - в 2015 г.).

См. Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.2.1. «Наличие и движение основных средств».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

На забалансовом счете (001) по Обществу числятся арендованные основные средства в сумме – 54 991 тыс. руб. В составе арендованных средств числятся земельные участки, расположенные в Магаданской области на основании договоров аренды с КУМИ г. Магадана - кадастровая стоимость которых составляет - 50 843 тыс. руб., общей площадью - 80,1 га. Так же заключен договор аренды на оборудование с ПАО «Колымаэнерго» на сумму – 4 148 тыс. руб. На арендованное имущество амортизация не начисляется.

См. Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.2.4. «Иное использование основных средств».

На забалансовом счете (005) Общества по состоянию на 01.01.16 не было остатка по оборудованию принятого от Заказчика для монтажа. В 2016 году было принято оборудование в монтаж от Заказчика на 108 358 тыс. руб., а выход из монтажа на 3 213 тыс. руб. На конец отчетного периода по Обществу числится оборудование, принятое для монтажа от заказчика АО «Усть-Среднеканская ГЭС» в сумме 105 145 тыс. руб.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).

На отчетную дату запасы по Обществу составили 319 313 т. руб. в том числе:

тыс. руб.					
Счет	Наименование материалов	Сальдо на 31.12.2015	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2016
10.1	«Сырье и материалы»	252 873	953 559	1 013 116	193 316
10.3	«Топливо»	5 932	162 959	163 689	5 202
10.5	«Запасные части»	55 814	57 681	68 500	44 995
10.9	«Прочие материалы»	37 509	43 437	48 470	32 476
41	«Товары»	14 578	284 646	285 818	13 406
43	«Готовая продукция»	50 926	634 156	655 566	29 516
	Расходы будущих периодов	537	3832	3967	402
	Итого:	418 169			319 313

Более подробно информация о расходах будущих периодов рассмотрена в пункте 3.5 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, сорта, марки, наименования, размеры). Материально-производственные запасы принимаются к учету в момент перехода права собственности по фактической себестоимости на основании соответствующих приходных документов.

Списание материалов оформляется актами и формами на списание материалов установленной формы по средней стоимости каждой единицы, ГСМ - актами о расходе топлива, оформленных на основании заправочных ведомостей.

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.4.1. «Наличие и движение запасов».

3.3 Затраты в незавершенном производстве (стр. 1213).

Затрат в незавершенном производстве по Обществу на отчетную дату нет.

3.4. Финансовые вложения (стр.1240).

На отчетную дату финансовых вложений по Обществу 85 700 тыс. руб.

По договору - сч5289 от 11.11.2016г ВТБ24 на 80 000 тыс. руб.

По договору – 8645/060/00034. 00ПУ от 20.09.2016 г Сбербанк на 5 700 тыс. руб.

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.5. Расходы будущих периодов (строка 1216 Баланса).

На отчетную дату сумма расходов будущих периодов по Обществу составила - 402 тыс. руб. в том числе:

1. Страхование СМР со сроком погашения 2017год - 402 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности за выполненные работы, проданные товары, оказанные услуги составила 73 016 тыс. руб. в том числе:

1. Покупатели и заказчики (стр.1232.1)	59 105 тыс. руб.
2. Авансы выданные (стр.1232.5)	7 911 тыс. руб.
3. Прочие (стр.1232.6)	6 000 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	тыс. руб.			
		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Дебиторская задолженность в том числе:	2016	130 636	3 103 842	3 161 462	73 016
	2015	130 129	2 655 380	2 654 873	130 636
Долгосрочная дебит задолжен.	2016	1 762		1 762	0
	2015	10 768		9 006	1 762
Покупатели и заказчики	2016	107 438	2 353 354	2 401 687	59 105
	2015	95 817	1 980 400	1 968 779	107 438
Авансы выданные	2016	10 527	141 496	144 112	7 911
	2015	9 644	74 129	73 246	10 527
Прочая	2016	10 909	608 992	613 901	6 000
	2015	13 900	600 851	603 842	10 909

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

**Расшифровка дебиторской задолженности стр. 1232.1 (Баланса)
(наиболее крупные контрагенты).**

№ п / п	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникнове ния
	Итого:	59 105	
	В том числе:		
1	Сатэк	27 626	2016 г.
2	ПАО ЭиЭ Магаданэнерго	6 151	2016 г.
3	ООО Тристан	5 772	2016 г.
4	ООО Фишка	5 676	2016 г.
5	ИП Кикарош П.П.	4 314	2016 г.
6	ООО СК СтройАльянс	1 933	2016 г.
7	ООО Транспецстрой	1 162	2016 г.
8	ЗАО ЗСТМ	1 483	2016 г.
9	ПАО Колымаэнерго	376	2016 г.
10	Прочие	4 612	2016 г.

Авансы выданные стр. 1232.5 (Баланса).

№	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Администрация ОЭЗ	6 494	2014 г.
2	Прочие	1 417	2016 г.
	Итого:	7 911	

Прочие дебиторы стр.1232.6 (Баланса).

№ п / п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Переплата по налогу на прибыль	340	2014г.
2	Задолженность по займам	1 718	2012г.
3	Прочие дебиторы	3 942	
	Итого:	6 000	

На забалансовом счете (007) Общества по состоянию на 31.12.16 учитывается списанная в убыток дебиторская задолженность в размере 10 042 тыс. руб.

3.7. Резерв по сомнительным долгам.

Согласно учетной политике Общество формирует резерв по сомнительным долгам - по дебиторской задолженности. На отчетную дату резерв по сомнительным долгам 1 085 тыс. руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2015г	9 734	-	9 734	-
2016г	-	1 085	-	1 085

тыс. руб.

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.5. «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.8. Расчеты по предоставленным займам (стр.1232.6.4 Баланса).

Согласно - положения о корпоративном содействии и корпоративной поддержке в улучшении жилищных условий работников, утвержденного Протоколом Совета Директоров №10 от 29.12.2010года. Общество предоставляет беспроцентные целевые займы на возвратной основе на приобретение жилья, построенного Обществом. Задолженность работников перед Обществом по предоставленным займам на отчетную дату составляет – 1 718т. руб., со сроком погашения - ноябрь 2017 года, (стр.1232.6.4.) – прочая дебиторская задолженность.

3.9. Денежные средства (стр. 1250 Баланса).

Денежные средства на отчетную дату по Обществу составили 601 тыс. руб., в том числе:

1. Средства на расчетном счете (стр. 1252) – 588 т. руб.
2. Касса (стр. 1251) – 13 т. руб.

3.10. Прочие оборотные активы (стр.1260 Баланса).

На отчетную дату прочие оборотные активы по Обществу составили: НДС по авансам, полученным в сумме – 2 612 тыс. руб.

3.11. Капиталы и резервы (стр.1300 Баланса).

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций и на отчетную дату составляет 297 547 тыс. руб. В течение отчетного периода величина уставного капитала оставалась неизменной и соответствует установленной в Уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		Размещенных акций	Акций находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	297 546 814	297 547	-
Итого	297 546 814	297 547	-

Держателем обыкновенных акций Общества (100%) является учредитель ПАО «Колымаэнерго».

Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества на начало отчетного периода составляет 3 466тыс. руб. Сумма добавочного капитала состоит из восстановленного НДС, предъявленного учредителем ОАО «Колымаэнерго» на имущество, переданное в уставный капитал Общества.

На отчетную дату величина добавочного капитала осталась неизменной. Расшифровка добавочного капитала приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Статьи добавочного капитала	Сумма	
	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
Восстановленный НДС	3 466	3 466
Итого	3 466	3 466

Резервный капитал (стр.1360 Баланса).

Резервный капитал по Обществу на отчетную дату числится в сумме 14 877тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала Общества.

Нераспределенная прибыль (стр.1370 Баланса).

На отчетную дату сумма нераспределенной прибыли по Обществу составила (- 259 767) тыс. руб. (убыток)

Чистые активы.

Стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и по состоянию на 31.12.16. составляет 56 123 тыс. руб.

3.12.Долгосрочные обязательства (стр.1450 Баланса).

Долгосрочные обязательства по Обществу на отчетную дату – нет.

3.13. Кредиты и займы полученные.

В 2016 году Общество не получало кредиты и займы.

3.14. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 Баланса).

На отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность по Обществу составляет 589 127 тыс. руб. в том числе:

1. Поставщики и подрядчики (стр. 1521) – 544 318 тыс. руб.
2. Задолженность по налогам и сборам (стр. 1524) – 24 823 тыс. руб.,
3. Задолженность перед государственными (стр. 1523) – 0 тыс. руб.
4. Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526) – 19 064 тыс. руб.
5. Задолженность перед персоналом (стр. 1522) - 922 тыс. руб.

Движение краткосрочной кредиторской задолженности приведено в таблице ниже

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная задолженность, в т ч:	2016	787 200	2 454359		589 127
	2015	673 792	2673117	2559709	787 200
Поставщики и подрядчики	2016	631 995	1302 857	1390534	544 318
	2015	540 957	1398730	1307692	631 995
Задолженность по налогам	2016	84 724	412 123	472 024	24 823
	2015	118 735	444 526	478 537	84 724
Задолженность перед персоналом	2016	13 275	513 459	525 812	922
	2015	818	618 618	606 161	13 275
Задолженность перед государственными учреждениями	2016	24 097	182 622	206 719	0
	2015	10 048	148 567	134 518	24 097
Прочая	2016	33 109	43 298	57 343	19 064
	2015	3 234	62 676	32 801	33 109

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

**Задолженность поставщикам и подрядчикам стр.1521 (Баланса)
(наиболее крупные контрагенты).**

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма, тыс. руб.	Дата
	ИТОГО:	544 318	
	В том числе:		
1	ПАО «Колымаэнерго»	316 571	2016г.
2	ПАО «Колымаэнерго»	3 619	2016г.
3	ООО «Колымацемент ТД»	92 696	2016г.
4	ООО «СДК-Сервис»	51 046	2016г.
5	ООО Колымавзрывпром	5 653	2016г.
6	ООО «А-Групп»	18 234	2016г.
7	ООО «Электротехнические системы»	12 570	2016г.
8	ООО «Минимакс»	6 561	2016г.
9	АО «Транспортная компания Русгидро»	1 653	2016г.
10	ООО Сибтепломонтаж»	2 940	2016г.
11	ООО «ЦПТС»	2 050	2016г.
12	ОАО Энергостроительный комплекс ЕЭС	4 490	2016г.
13	ООО «Востокбурвод»	1 187	2016г.
14	ООО «Бриз-ДВ»	3 473	2016г.
15	ООО «Финдом-Запчасть»	3 932	2016г.
16	ООО «Сервис карьерных машин»	2 230	2016г.
17	ООО «Соколстройснаб»	1 943	2016г.
18	Прочие	13 470	2016г.

Прочая кредиторская задолженность стр. 1526 (Баланса)

(наиболее крупные контрагенты)

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма тыс.руб.	Дата возникновения
	Итого	19 064	
	В том числе:		
1	Авансы полученные, в т.ч.:	17 060	2016 г.
	ПАО «Магаданэнерго»	16 961	2015 г.
2	ПАО «Колымаэнерго»	207	2016 г.
3	НПФ « Энергетики»	1 576	2016 г.
4	Прочие	221	2016г.

3.15. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).

На основании ПБУ 8/2010 Обществом в отчетном периоде были начислены оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков в сумме 91 576 тыс. руб., а использовано 91 379 тыс. руб. Сумма резерва отпуска на отчетную дату составляет – 85 095 тыс. руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	тыс. руб.
				Остаток на конец года
2015г	91 697	84 761	91 560	84 898
2016г	84 898	91 576	91 379	85 095

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.7. «Оценочные обязательства».

3.16. Выручка от продаж.

Выручку по Обществу составляет выручка от продажи товаров, работ и услуг покупателям и заказчикам на основании заключенных договоров. Выручка отчетного периода увеличилась по сравнению с 2015 годом на 332 735 тыс. руб. и составила 1 988 566 тыс. руб. Увеличение произошло за счет увеличения объема строительно-монтажных работ, что видно из приведенной ниже таблицы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016год	2015год
Выручка – всего, тыс. руб., в том числе:	1 988 566	1 655 831
Выполнение СМР	1 918 359	1 558 006
Продажа товаров	47 856	73 284
Прочая реализация	22 351	24 541
Количество покупателей, шт.	104	145

Прибыль от продаж за 2016 год по Обществу составил 74 641 тыс. руб. Товарообменные операции в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

3.17. Расходы по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности Обществом относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы Общества в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом уменьшились на 117 873 тыс. руб.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016год	2015год
Себестоимость – всего, в том числе:	1 913 925	2 031 798
Покупная электроэнергия	172 011	166 200
Фонд оплаты труда и взносы	774 616	762 880
Сырье и материалы	533 479	429 246
Амортизация	55 573	88 756
Расходы по договорам аренды	445	468
Налоги	10 194	10 159
Услуги субподрядных организаций	157 316	205 207
Страхование имущества	5 197	6 405
Прочие услуги сторонних организаций	205 094	362 477
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-	-

См. Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.б. «Затраты на производство».

Расходы по видам деятельности по Обществу составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016год	2015год
Расходы – всего, тыс. руб., в том числе:	1 913 925	2 031 798
Выполнение СМР	1 881 741	1 974 750
Продажа товаров	27 564	52 213
Прочая реализация	4 620	4 835

3.18. Управленческие расходы.

Управленческие расходы уменьшились за 2016год на 14 122 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

тыс. руб.

Вид расхода	2016год	2015год
Расходы – всего, тыс. руб., в том числе:	228 007	242 129
Аренд.плата за право польз.земельным участком	1 174	1 173
Аудиторские услуги	763	720
Водопользование	115	97
Добровольное мед.стр	1 854	2 436
Другие АХ расходы	1 217	1 324
Загрязнение окружающей среды	113	156
Затраты связанные с подготовкой и перепод кадров	721	510
Канцелярские расходы	1 713	1 681
Командировочные расходы	1 150	1 722
Коммунальные услуги	4 706	4 376
Налог на имущество	5 018	6 311
Нотариальные услуги	35	26
Налог на добычу пол.скоп.	3 407	1 307
Оплата проезда	2 086	2 440
Оплата труда	91 192	102 299

Расходы на технику безопасности	11 363	8 975
Расходы по приобр.програм.об	1 622	1 900
Резерв отпуска	29 211	28 171
Содержание вычисл.техники	3 539	2 405
Содержание и эксплуатация зданий АХО	2 120	3 447
Страхование автотранспорта	107	142
Страхование имущ.юр.лиц (от всех рисков)	26	22
Страховые взносы в ПФР (стр. часть)	16 516	15 831
Страховые взносы от несчаст.случаев	1 638	1 610
Страховые взносы ФСС	1 482	1 333
Услуги за сертификацию СМК	139	204
Услуги интернета	1 188	1 591
Услуги по закупочной деятельности	3 580	8 640
Услуги по подбору персонала	67	76
Услуги стационарной.междугородней сотовой связи	928	949
Фонд мед.страхов. (Ф.Б.)	4 524	5 102
Расходы на сод.легк. а/тр	10 412	12 080
Сторожевая охрана	24 281	23 073

3.19. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы Общества в 2016 году составили – 9 123 тыс. руб., прочие расходы – 26 023 тыс. руб. Прочие доходы и расходы отчетного периода увеличились по сравнению с 2015 годом, что просматривается в таблице приведенной ниже:

тыс. руб.

	Наименование	2016год		2015год	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	Проценты к получению (уплате)	820		1 584	
2	Реализация ОС				
3	Реализация МПЗ			170	167
4	Доходы (расходы) от ликвидации ОС				
5	Доходы (расходы) от сдачи в аренду	6 168	735	4 093	128
6	Доходы прошлых лет				
7	Пусковая премия				
8	Выплаты из ФМП		4 745		4 115
9	Убытки прошлых лет		570		92
10	Обслуживание расчетного счета		172		190
11	Возмещение целевой субсидии	394		1800	
12	Излишки при инвентаризации	490	658	357	
13	Резерв по сомнительным долгам		1 085		
14	Представительские расходы		332		404
15	Списание ТМЦ				711
16	Списание кредиторской задолженности	831			
17	Расходы от списания дебиторской задолженности		408		244
18	Выплаты по решению суда	300	5 163	402	1100
19	Резерв под обесценивания		11 523		
20	Взносы НП Энергострой		102		95
21	Спортивные мероприятия		267		156
22	Прочие	120	263		1 333

Всего:	9 123	26 023	8 406	8 735
---------------	--------------	---------------	--------------	--------------

3.20. Инвестиционная деятельность.

В 2016 году Обществом освоено инвестиций на сумму 4 937 тыс. руб. (с НДС) на приобретение основных средств.

3.21. Государственная помощь.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не предоставлялась.

3.22. Налоги.

Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила – 11 548 тыс. руб. (в 2015 году – (-19 220 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 – 8 180 тыс. руб. (в 2015 году – 4 151 тыс. руб.) Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм.

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 – 23 792 тыс. руб. (в 2015 году – 391 тыс. руб.) в т.ч. возникших – 23 792 тыс. руб. (в 2015 году 391 тыс. руб.)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила – 0 тыс. руб. (в 2015 году – 522 тыс. руб.), и уменьшенных на 4 064 тыс. руб. (в 2015 году – 4 613 тыс. руб.) Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль (убыток) за 2016 год составил – 122 189 тыс. руб. (в 2015 году – -333 136 тыс. руб.)

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 361 210 тыс. руб. (303 482 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 170 672 тыс. руб. (157 220 тыс. руб. – в 2015 году).

Прочие налоги и сборы.

В течение отчетного периода по Обществу были начислены прочие налоги, в том числе:

Налог на имущество – 5 018 тыс. руб.

Транспортный налог – 1 628 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых – 3 407 тыс. руб.

Налог за негативное воздействие на окружающую среду – 113 тыс. руб.

Водопользование – 115 тыс. руб.

3.23. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию по Обществу отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	32 478	(309 615)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	297 547	297 547
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,1092	(1,0406)

3.24. Связанные стороны.

Общество контролируется акционерным обществом ПАО «Колымаэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Конечной головной организацией группы, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Дочерних обществ АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» не имеет.

На основании решения Совета директоров № 9 от 25.12.15 года Полномочия АО «ЭСКО ЕЭС» приостановлены 31.12.2015 года, и временно исполняющим обязанности Генерального директора избран Баранов А.В. с 01.01.2016 года.

На основании решения Совета директоров № 1 от 12.02.16 года Генеральным директором Общества избран Баранов А.В. с 01.03.2016 года.

Состав связанных сторон на 31.12.2015г.

№ п/п	Наименование	Основание	Дата наступления основания
1	Зотова О.С.	Председатель Совета директоров	01.08.2016г.
2	Сорокин Р.Ю.	Член Совета директоров	03.06.2016г.
3	Буланова О.Л.	Член Совета директоров	01.08.2016г.
4	Торопов Д.В.	Член Совета директоров	03.06.2016г.
5	Баранов А.В.	Член Совета директоров	03.06.2016г.
6	ПАО «Колымаэнерго»	Предприятие-акционер	-
7	Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО «РусГидро», приведен на сайте http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=8580&type=6	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

О денежных потоках от текущих операций между связанными сторонами

Поступление денежных средств, тыс. руб. (строка 4110)

Наименование предприятия	2016 г.	2015г.
ПАО «Колымаэнерго»	1 869	1 996
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	2 198 706	1 603 946
ПАО «Магаданэнерго»	77 493	37 263
Итого	2 278 068	1 643 205

Платежи за выполненные работы и услуги, тыс. руб. (строка 4120)

Наименование предприятия	2016 г.	2015г.
ПАО «Колымаэнерго»	213 551	209 020
Магаданэнергоремонт	361	300

Магаданэнергоналадка	-	65
Транспортная компания РусГидро	43 313	4 200
НИИЭС	-	564
ПАО «Магаданэнерго»	992	2 962
АО «ЭСКО ЕЭС»	15 900	-
Итого	274 117	217 111

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам, тыс. руб.

Наименование предприятия	2016 г.	2015 г.
ПАО «Колымаэнерго»	1 726	1 682
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	1 863 271	1 358 123
ПАО «Магаданэнерго»	19 983	28 707
Итого	1 884 980	1 388 512

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами:

Наименование предприятия	2016 г.	2015 г.
ПАО «Колымаэнерго»	253 557	249 495
ЭРГОЭС	197	-
АО «Магаданэнергоремонт»	306	254
АО «ЭСКО ЕЭС»	-	8 640
ПАО «Магаданэнерго»	874	2 393
НИИЭС	342	478
Транспортная компания РусГидро	36 022	5 644
Итого	291 298	266 904

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2016 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила, тыс. руб.:

Наименование	2016 г.	2015 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ПАО «Колымаэнерго»	376	208
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС	4	-

ПАО «Магаданэнерго»	6 151	60 083
Итого	6 531	60 291
Кредиторская задолженность Общества		
ПАО «Колымаэнерго»	320 398	217 293
ПАО «Магаданэнерго»	16 980	19 319
Транспорт комп РусГидро	1 653	2 461
АО «ЭСКО ЕЭС»	4 490	20 390
Итого	343 521	259 463

Информация по операциям с основным управленческим персоналом и Советом Директоров.

Состав Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения». В 2016 году Общество начислило членам Совета Директоров краткосрочные вознаграждения в сумме - 442 тыс. руб. (в 2015 году - 308 тыс. руб.)

3.25. Информация по сегментам.

Общество в своей деятельности не выделяют операционные или географические сегменты.

3.26. События после отчетной даты.

Обществу не известно о каких-либо претензиях вероятных к предъявлению после отчетной даты.

3.27. Условные активы и условные обязательства.

Общество осуществляет функцию генерального подрядчика по строительству Усть-Среднеканской ГЭС на основании государственного контракта №46/2008 от 25 апреля 2008года в соответствии с графиком строительства. Все обязательства отчетного периода по данному контракту Обществом выполнены. В течение отчетного периода по Обществу других обязательств и поручительств не возникало. Общество не является ответчиком арбитражных процессов.

Генеральный директор

А.В. Баранов

Главный бухгалтер

Т.П.Шевелёва

27 января 2017г.

