

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД ПО
ОАО «УСТЬ-СРЕДНЕКАНГЭССТРОЙ»

I. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Усть-СреднеканГЭСстрой» (далее Общество) образовано 2 июля 2007 года и является дочерним предприятием ОАО «Колымаэнерго». Уставный капитал ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет имущество переданное учредителем ОАО «Колымаэнерго» по рыночной стоимости в сумме 297 546 т. руб. Доля участия ОАО «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 2014 г. составила 643 человек (31 декабря 2013 г. – 690 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	Лебедева Елена Викторовна Председатель Совета директоров	Начальник Департамента операционного контроллинга	ОАО «РусГидро»
2	Сорокин Роман Юрьевич	Начальник Управления акционерного капитала и корпоративного сопровождения сделок Департамента корпоративного управления	ОАО «РусГидро»
3	Баранов Алексей Владимирович	Исполнительный директор	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»
4	Поповиди Ксения Пальмировна	Начальник Управления по взаимодействию с ДЗО Департамента организации капитального строительства	ОАО «УКГидроОГК»

5	Минаев Александр Владимирович	Генеральный директор	ОАО «ЭСКО ЕЭС»
---	-------------------------------	----------------------	----------------

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Косарев Роман Сергеевич	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро»;
2	Кравцов Алексей Юрьевич	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро»;
3	Кривоногова Полина Викторовна	Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита	ОАО «РусГидро».

Производственные риски.

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.

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. В настоящее время в регионе работы Общества наметился планомерный

рост производства в основных секторах экономики (золотодобывающая, серебродобывающая), что в свою очередь положительно сказывается на деятельности Общества: заключаются новые контракты на строительномонтажные работы с такими заказчиками, как ОАО «Полиметалл» ООО «Восточная техника», возможно заключение долгосрочного контракта с ОАО «Полюс-золото»

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 2017 года на строительство Усть-Среднеканской ГЭС, до 2015 года на строительство «Очистных сооружений». Ведется работа по заключению долгосрочного контракта с ОАО «Полюс-золото».

Риски, связанные с изменением процентных ставок

В ходе своей хозяйственной деятельности Общество вынуждено использовать заемные денежные средства. Таким образом, изменение процентных ставок, а также возможность получения кредитных средств, могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества в будущем. С целью минимизации затрат Общества на процентные ставки в последние годы Общество использует заемные средства только ОАО «РусГидро», что и обеспечивает более низкие, по сравнению с банковскими процентные ставки.

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

Все коэффициенты ликвидности Общества выше установленных нормативных значений, что позволяет характеризовать платежеспособность Общества как положительную.

Кредитные риски

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

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 ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой».

- В связи с возможным снижением финансирования строительномонтажных работ за счет федерального бюджета, Общество увеличило выпуск и реализацию строительных материалов для сторонних потребителей, и заключило 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 ОАО «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 21 ноября 1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 765 от 30.12.11г.

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 организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не было.

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 2014 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. Основные средства.

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 зависимо 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.

К финансовым вложениям относятся:

- депозитные вклады в независимости от их вида;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

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 финансовых результатах.

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 2013 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. Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Кассовые операции в Обществе осуществляются в соответствии с «Порядком ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации», утвержденным Банком России 12.10.2011 № 373-П.

Находящиеся в кассе денежные документы учитываются на субсчете «Денежные документы» к счету 50 «Касса».

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности к денежным средствам в Обществе относятся денежные эквиваленты. В качестве денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные активы, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства без потери своей текущей рыночной стоимости. К денежным эквивалентам относятся безрисковые ценные бумаги.

Депозиты независимо от их вида относятся к финансовым вложениям.

2.12. 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.

2.13 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 ОАО «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.

2.12.3. Сумма созданного резерва по сомнительной задолженности не превышает 10 % выручки отчетного периода.

2.14. 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.

2.15. 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 переоценки, и отражается на счете 83 «Добавочный капитал».

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

2.16. Совместная деятельность.

В течение отчетного периода договора совместной деятельности Обществом не заключались.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. Вступительные и сравнительные данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2014 г. сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. Переоценка основных средств на 1.01.2014 года не проводилась.

тыс. руб.

Код	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
1150	Основные средства	422 764	0	422 764
1180	Отложенные налоговые активы	29 358	0	29 358
1210	Запасы	548 072	0	548 072
1230	Дебиторская задолженность	133 006	0	133 006
1250	Денежные средства	5 853	0	5 853
1260	Прочие оборотные активы	1 009	0	1 009
1600	Итого по активу	1 140 062	0	1 140 062

1310	Уставный капитал	297 547	0	297 547
1350	Добавочный капитал	3 466	0	3 466
1360	Резервный капитал	14 877	0	14 877
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 5417	0	- 5417
1420	Отложенные налоговые обязательства	12 121	0	12 121
1450	Долгосрочные обязательства	30 702	0	30 702
1520	Кредиторская задолженность	677 088	0	677 088
1540	Оценочные обязательства	109 678	0	109 678
1700	Итого по пассиву	1 140 062	0	1 140 062

Данные бухгалтерского баланса за 2013 год не корректировались и соответствуют данным на начало 2014 года.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства (строка 1 150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам.

Группа основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования	% износа
Здания и сооружения	192 455	50	20,6 %
Машины и оборудование	138 650	3-10	50,4 %
Транспортные средства	408 149	3-10	72,4%
Инвентарь	6 543	5-7	70,8 %
Прочие	3 739	2-3	79,8%
Всего	749 536		

Движение основных средств в отчетном периоде:

№ п/п	Наименование материалов	тыс. руб.			
		Сальдо на 01.01.2014, тыс. руб.	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2014, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	196 805		4 350	192 455
2	Машины и оборудование	140 304	5 420	7 074	138 650
3	Транспортные средства	400 363	8 189	403	408 149
4	Инвентарь	7 718		1 175	6 543
5	Прочие	4 806		1 067	3 739
	Итого:	749 996	13 609	14 069	749 536

В 2014 году Обществом было приобретено основных средств на сумму 13 609 тыс. руб. (19 020 тыс. руб. – в 2013 г.), списано – 14 069 тыс. руб. (39 668 тыс. руб. - в 2013 г.).

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по Обществу составила 93 635 тыс. руб. (99 516 тыс. руб. - в 2013 г.).

См. Приложения 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 (стр. 1800) по Обществу числятся арендованные основные средства в сумме – 62 145 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 - 57 997 тыс. руб., общей площадью - 95,9 га. Так же заключен договор аренды на оборудование с ОАО «Колымаэнерго» на сумму – 4 148 тыс. руб. На арендованное имущество амортизация не начисляется.

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

На забалансовом счете (стр. 1900) по Обществу числится оборудование, принятое для монтажа от заказчика ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» в сумме – 97 011 тыс. руб.

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

На отчетную дату запасы по Обществу составили 475 889 т. руб.
в том числе:

тыс. руб.					
Счет	Наименование материалов	Сальдо на 01.01.2014	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2014
10.1	«Сырье и материалы»	377 220	351 805	445 094	283 931
10.3	«Топливо»	4 264	100 465	99 405	5 324
10.5	«Запасные части»	54 384	44 494	41 878	57 000
10.9	«Прочие материалы»	59 866	95 764	108 200	47 430
41	«Товары»	20 271	287 040	280 613	26 698
43	«Готовая продукция»	30 967	817 277	792 738	55 506
	Итого:	546 972	1696845	1767928	475 889

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. Приложения 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 финансовые вложения по Обществу составили 153 000 т. руб., а именно вклады на депозитных счетах по договору №55 от 30.12.14. на 40 000 тыс. руб. и договору №56 от 31.12.14. на сумму 113 000 тыс. руб.

См. Приложения 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 - 1 493 тыс. руб. в том числе:

1. Страхование СМР со сроком погашения 2015 год - 884 т.р.
2. Добровольное медстрах. со сроком погашения 1 кв 2015- 609 т.р.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности за выполненные работы, проданные товары, оказанные услуги составила 130 129 тыс. руб. в том числе:

1. Покупатели и заказчики (стр.1232.1) 95 817 тыс. руб.
2. Авансы выданные (стр.1232.5) 9 644 тыс. руб.
3. Прочие (стр.1232.6) 13 900 тыс. руб.
4. Прочая долгосрочная задолженность (стр.1231.4) 10 768 тыс. руб.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Дебиторская задолженность в том числе:	2014	133006	4 663949	4666826	130 129
	2013	180 557	5 367 757	5 415 308	133 006
Долгосрочная дебит	2014	19 841		9 073	10 768

задолжен.	2013	29 623		9 782	19 841
Покупатели и заказчики	2014	65 824	3 557341	3527348	95 817
	2013	101 632	3231575	3 267 383	65 824
Авансы выданные	2014	19 064	234 551	243971	9 644
	2013	25 171	393 465	399 572	19 064
Прочая	2014	28 277	872057	886434	13 900
	2013	24 131	1742717	1738571	28 277

См. Приложения 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).

№ п / п	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	ОАО ЭиЭ Магаданэнерго	42 753	31.12.2014
2	ООО Полюсстрой	303	31.12.2014
3	МУП Магадантеплосеть	5 443	31.12.2014
4	ЗАО Колымская россыпь	2 974	31.12.2014
5	ООО Восточная техника	5 819	31. 12.2014
6	ООО СК СтройАльянс	9 671	31.12.2014
7	ООО Тристан	534	31.12.2014
8	ООО Транспецстрой	481	31.12.2014
9	ОАО ЭиЭ Магаданэнерго фВЭС	1 381	31.12.2014
10	ООО СК БраНС	13 304	31.12.2014
11	ОАО Колымаэнерго	217	31.12.2014
12	Востокбурвод	9 076	31.12.2014
13	ЗАО Альвира	300	31.12.2014

14	ООО Магадантехнологии НПК	890	31.12.2011
15	ООО Русь СК	275	31.12.2014
16	МБОУ «СОШ №23»	167	31.08.2012
17	МБОУ ДОД ДЮСШ п. Сеймчан	106	31.12.2012
18	Прочие	2 123	31.12.2014
	Итого:	95 817	

Авансы выданные (стр. 1232.5 Баланса).

№	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Администрация ОЭЗ	6 494	31.07.2014
2	ООО Акорн-Эко	59	31.07.2014
3	ООО БайкалМАЗцентр	91	31.08.2014
4	ООО Мастер Партс	180	31.12.2014
5	ООО Восточная техника	54	31.12.2014
6	ИП Поздняков Ю.Н.	90	31.12.2014
7	ООО Ремес	49	30.12.2014
8	ООО Севзапвнипиэнергопром	1000	31.12.2014
9	ООО Славянский продукт	67	31.12.2014
10	ООО ТК УТР	306	31.12.2014
11	ООО Магаданнефто.	578	31.12.2014
12	Прочие	676	31.12.2014
	Итого:	9 644	

Прочие дебиторы (стр.1232.6 Баланса).

№ п / п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Переплата по налогу на прибыль	340	Декабрь 2014
2	Задолженность по займам	8 003	Декабрь 2011
3	Задолженность внебюджетных фондов	1 384	Декабрь 2014
4	Прочие дебиторы, в т. ч:	4 173	
	ООО СК Бранс	1 732	Декабрь 2014
	СДК - Сервис	276	Декабрь 2014
	Подотчетные суммы	707	Декабрь 2014
	Ущерб	880	Декабрь 2014
	Расчеты с персоналом	206	Декабрь 2014
	Прочие	372	Декабрь 2014
	Итого:	13 900	

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 составляет – 9 734 т. руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2013г	611	223	611	223
2014г	223	9746	235	9 734

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 – 18 771 т. руб., со сроком погашения - ноябрь 2017 года. Из них оплата погашения ожидается более чем через 12 месяцев в сумме - 10 768 тыс. руб. (стр. 1231.4.1) – прочая долгосрочная дебиторская задолженность, в сумме – 8 003 тыс. руб. (стр. 1232.6.4.) – прочая дебиторская задолженность.

3.9. Денежные средства (стр. 1250 Баланса).

Денежные средства на отчетную дату по Обществу составили 6 145 тыс. руб., в том числе:

1. Средства на расчетном счете (стр. 1252) – 5 935 т. руб.
2. Касса (стр. 1251) – 210 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 – 7 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 2014 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 ОАО «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 31.12.2010г	На 01.01.2010г
Восстановленный НДС	3 466	3 466
Итого	3 466	3 466

Резервный капитал.

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

Нераспределенная прибыль.

На отчетную дату сумма нераспределенной прибыли по Обществу составила 17 370 тыс. руб. (прибыль)

3.12. Долгосрочные обязательства (стр.1450 Баланса).

Долгосрочные обязательства по Обществу на отчетную дату – нет. Обязательства перед ОАО «Колымаэнерго» - 30 702 тыс. руб., согласно договора №15 от 10.01.2008г были погашены во 2 квартале 2014г.

3.13. Кредиты и займы полученные.

В 2014 году Общество не получало кредиты и займы.

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

На отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность по Обществу составляет 673 792 тыс. руб. в том числе:

1. Поставщики и подрядчики (стр. 1521) – 540 957 тыс. руб.
2. Задолженность по налогам и сборам (стр. 1524) – 118 735 тыс. руб.,
3. Задолженность перед государственными (стр. 1523) – 10 048 тыс. руб.
4. Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526) – 3 234 тыс. руб.
5. Задолженность перед персоналом (стр. 1522) - 818 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:	2014	677 088	3196699	3199995	673 792
	2013	653 554	6054982	6031448	677 088
Поставщики и подрядчики	2014	538567	2377579	2377089	540957
	2013	538901	2972326	2972660	538 567
Задолженность по налогам	2014	116868	136165	134298	118735

	2013	90 162	777 003	750 297	116 868
Задолженность перед персоналом	2014	775	510334	510291	818
	2013	713	574075	574013	775
Задолженность перед государственными учреждениями	2014	11 016	169 904	170 872	10 048
	2013	17954	182569	189507	11 016
Прочая	2014	9 862	2 717	9 345	3 234
	2013	5 824	1549009	1544971	9862

См. Приложения 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).

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма, тыс. руб.	Дата
1	ООО Дальтехкомплект	1 850	31.12.2014
2	ИП Александров А.К.	380	30.11.2014
3	ООО «Алтек»	186	31.12.2014
4	ООО «ВолжскийНефтеГазСтрой»	2 032	31.12.2014
5	МУП г.Магадана «Водоканал»	4 450	31.12.2014
6	ООО «Восточная техника»	875	31.12.2014
7	ЗАО Компания Глобальные ресурсы	2 285	31.12.2014
8	ГУЗ Магаданская обл больница	251	31.12.2014
9	ОАО «Гидроэлектромонтаж»	593	31.12.2014
10	ООО «ГААП»	781	31.12.2014
11	ООО «Дальпроминвест»	46 061	30.11.2014
12	ООО «Горгеопроект»	178	31.12.2014
13	ООО ДВТК	638	31.12.2014

14	ООО Кадар-Автотранс	324	31.12.2014
15	ООО Колымавзрывпром	1 245	31.12.2014
16	ООО Кватро-Сервис	6 878	31.12.2014
17	ООО Магаданский экспертный центр	1 197	31.12.2014
18	ГЭЛУД	400	31.12.2014
19	ООО «Дальпромснабжение»	35 615	31.12.2014
20	ОАО Магаданэнерго	26	31.12.2014
21	ООО МеталлЦентр	1 045	31.12.2014
22	ООО НТ-Холдинг	4 118	31.12.2014
23	ОАО «Колымаэнерго»	132 144	01.01.2014
24	ОАО Рудник имени Матросова	3 003	31.12.2014
25	МУП «Магадантеплосеть»	7 919	31.12.2014
26	ЗАО Росинструмент	1 041	31.12.2014
27	ООО «ИнвестУралСтрой»	622	31.12.2014
28	ООО Сантехзаготовка	3 678	31.12.2014
29	ООО Седьмой континент	540	31.12.2014
30	МОО ВДПО	162	31.12.2014
31	МУП СМПЖ ЖКХ и Э	86	31.12.2014
32	ИП Федюшина Г.Г.	1 098	31.12.2014
33	ОАО Энергостроительный комплекс ЕЭС	10 195	31.12.2014
34	ООО Энергия	600	31.12.2014
35	ООО ЭспаСа	2 807	31.12.2014
36	ООО Гидромонтаж	6 292	31.08.2014
37	ООО Дальэнергогарант	713	31.12.2014
38	ООО «СК Бранс»	37 214	31.12.2014
39	ООО «Стройзаказ»	3 585	31.12.2014
40	ООО «СтройКонтакт»	5 574	31.12.2014
41	ОАО Колымаэнерго	1 972	31.12.2014

42	ООО «Востокбурвод»	188 723	31.12.2014
43	ООО «Соколстройснаб»	196	31.12.2014
44	ООО СК Русь	1 191	31.12.2014
45	ООО Электротехнические системы	1 962	31.12.2014
46	ООО «СК СтройАльянс»	10 146	31.12.2014
47	ООО «ТД Гермес»	796	31.12.2014
48	ООО «Техстройкантакт»	823	31.12.2014
49	Прочие	6 467	31.12.2014
	ИТОГО:	540 957	

Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526 Баланса).

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма тыс.руб.	Дата возникновения
1	Авансы полученные, в т.ч.:	45	Декабрь 2014
	Сахамостдорстрой	24	Декабрь 2014
	Прочие	21	Декабрь 2014
2	ОАО «Колымаэнерго»	273	Декабрь 2014
3	Согаз	609	Декабрь 2014
4	МУП «СМПЖ ЖКХ и Э»	77	Декабрь 2014
5	НПФ «Энергетики»	1 780	Декабрь 2014
6	Воронина Е.Д.	375	Декабрь 2014
7	Прочие	75	Декабрь 2014
	Итого	3 234	

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 64 644 тыс. руб., а использовано 82 625 тыс. руб. Сумма резерва отпуска на отчетную дату составляет – 91 697 тыс. руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	тыс. руб.
				Остаток на конец года
2013г	120 509	85 580	96 411	109 678
2014г	109 678	64 644	82 625	91 697

См. Приложения 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 2013 годом на 315 770 тыс. руб. и составила 2 684 755 тыс. руб. Увеличение произошло за счет увеличения объема строительно-монтажных работ, что видно из приведенной ниже таблицы:

Наименование показателя	2014год	2013год
Выручка – всего, тыс. руб., в том числе:	3 000 525	2 684 755
Выполнение СМР	2 845 165	2 372 908
Продажа товаров	142 604	294 053
Прочая реализация	12 756	17 794
Количество покупателей, шт.		266

Прибыль по обычным видам деятельности на отчетную дату по Обществу составила – 71 011 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 13 456 т руб.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2014год	2013год
Себестоимость – всего, в том числе:	2 929 514	2 942 970
Покупная электроэнергия	186 774	193 239
Фонд оплаты труда и взносы	782 236	855 071
Сырье и материалы	729 412	843 955
Амортизация	95 711	99 516
Расходы по договорам аренды	1 108	36 215
Налоги	11 706	14 432
Услуги субподрядных организаций	817 779	567 937
Страхование имущества	4 846	6 119
Прочие услуги сторонних организаций	299 942	326 486
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-	-

См. Приложения 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	2014год	2013год
Расходы – всего, тыс. руб., в том числе:	2 929 514	2 942 970

Выполнение СМР	2 865 140	2 868 170
Продажа товаров	60 356	70 764
Прочая реализация	4 018	4 036

3.18. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы Общества в 2014 году составили – 23 040 тыс. руб., прочие расходы – 31 904 тыс. руб. Прочие доходы и расходы отчетного периода уменьшились по сравнению с 2013 годом, что просматривается в таблице приведенной ниже:

		тыс. руб.			
	Наименование	2014год		2013год	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	Проценты к получению (уплате)	93		79	
2	Реализация ОС	4 298	3 842	29 925	29 006
3	Реализация МПЗ	219	109	773	386
4	Доходы (расходы) от ликвидации ОС				
5	Доходы (расходы) от сдачи в аренду	6 083	69	9 420	161
6	Доходы прошлых лет	1 813			
7	Пусковая премия			46 610	
8	Выплаты из ФМП		3 978		4 031
9	Убытки прошлых лет		10 722		97
10	Обслуживание расчетного счета		636		1 418
11	Возмещение целевой субсидии	1 300		2600	
12	Излишки при инвентаризации	46		47	
13	Резерв по сомнительным долгам	43	9 747		223

14	Представительские расходы		974		1 360
15	Списание ТМЦ		330		480
16	Списание кредиторской задолженности	1 206		93	
17	Расходы от списания дебиторской задолженности				1 746
18	Выплаты по решению суда	937			
19	Возмещение ущерба	373	373		
20	Взносы НП Энергострой		90		51
21	Корректировка регистрационного сбора	6 494			
22	Спортивные мероприятия		364		94
23	Прочие	135	670	10	719
	Всего:	23 040	31 904	89 557	39 772

3.19. Инвестиционная деятельность.

В 2014 году Обществом освоено инвестиций на сумму 16 059 тыс. руб. (с НДС) на приобретение основных средств.

3.20. Государственная помощь.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не предоставлялась.

3.21. Крупнейшие дочерние и зависимые общества.

Дочерних обществ ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» не имеет.

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 – 9 832 тыс. руб. (в 2013 году – (-41 686 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 – 11 988 тыс. руб. (в 2013 году – 12 254 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 – 446 тыс. руб. (в 2013 году – 419 тыс. руб.) в т.ч. возникших – 446 тыс. руб. (в 2013 году 419 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 – 533 тыс. руб. (в 2013 году – 1 941 тыс. руб.), и уменьшенных на 4 500 тыс. руб. (в 2013 году – 4 339 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 2014 год составил – 0,00 тыс. руб. (в 2013 году – (-133 072) 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 557 178 тыс. руб. (561 005 тыс. руб. – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 328 952 тыс. руб. (355 095 тыс. руб. – в 2013 году), в том числе принятых к вычету 328 952 тыс. руб. (355 095 тыс. руб. – в 2013 году).

Прочие налоги и сборы.

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

Налог на имущество – 8 070 тыс. руб.

Транспортный налог – 1 753 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых – 1 651 тыс. руб.

Налог за негативное воздействие на окружающую среду – 376 тыс. руб.

Водопользование – 88 тыс. руб.

3.23. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию по Обществу отражает часть прибыли отчетного периода, которая может быть распределена среди акционеров. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций. Базовая прибыль составляет чистую прибыль за отчетный период (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль, тыс. руб. за отчетный год (до начисления дивидендов)	22 787	-
Непокрытый убыток отчетного года		183 204
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	297547	297547
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,08	-

3.24. Связанные стороны.

Головное общество.

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

Продажа продукции связанным сторонам

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

Наименование предприятия	2014 г.	2013г.
ОАО «Колымаэнерго»	2 194	5 141
ОАО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	2 446 280	2 096 470
ОАО «Магаданэнерго»	82 218	2 537
Итого	2 530 692	2 104 148

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами:

Наименование предприятия	2014г.	2013 г.
ОАО «Колымаэнерго»	270 187	289 608
ОАО «Магаданэнергоналадка»	17	271
ОАО «Магаданэнергоремонт»	1 477	680
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	8 640	-
ОАО «Магаданэнерго»	3 763	2 572
Итого	284 084	293 131

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2014 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила, тыс. руб.:

Наименование	2014 г.	2013 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ОАО «Колымаэнерго»	217	476
ОАО «Усть-СреднеканскаяГЭС		6
ОАО «Магаданэнерго»	44 133	-
Итого	44 350	482
Кредиторская задолженность Общества		
ОАО «Колымаэнерго»	134 388	272 431
ОАО «Магаданэнерго»	26	-
ОАО «Магаданэнергоремонт»	-	-
ОАО «ЭСКО ЕЭС»	10 195	-
Итого	144 609	272 431

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Списки приведены в разделе «Общие сведения». В 2014 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в сумме - 263 тыс. руб.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание	Дата наступления основания
1	Лебедева Е.В.	Председатель Совета директоров	03.06.2014г.
2	Сорокин Р.Ю.	Член Совета директоров	03.06.2014г.
3	Поповиди К.П.	Член Совета директоров	03.06.2014г.
4	Баранов А.В.	Член Совета директоров	03.06.2014г.
5	Минаев А.В.	Член Совета директоров	03.06.2014г.
6	ОАО «Колымаэнерго»	Предприятие-акционер	-
7	Перечень лиц, входящих в группу лиц ОАО «РусГидро», приведен на сайте http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

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 обязательства и условные активы.

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.

3.28. Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в «Отчете о движении денежных средств» с учетом НДС.

Руководитель



А.В.Баранов

Главный бухгалтер



Т.П.Шевелева

27 января 2015г.

