

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

КОДЫ

по ОКУД	0710005	
Дата	31	12 2017
по ОКПО	97657830	
ИНН	490905279	
по ОКВЭД	42.22.3	
ОКОПФ/ОКФС	1 22.67	16
ОКЕИ	384	

за _ год 2017г

Организация АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство общественных работ по строительству "Гидроэлектростанций"

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество

Место нахождения орг-ции : г. Магадан, ул. Пролетарская д. 84, кор.2.

Единица измерения: тыс.руб./

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убытки			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 2015 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	()	()	-
	5170	за 2016г.	-	-	()	()	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 2016г.	-	-	()	()	-
		за 2015г.	-	-	()	()	-
(объект, группа объектов)		за 2016г.	-	-	()	()	-
		за 2015г.	-	-	()	()	-
и т.д.			-	-	()	()	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	()	()	-
	5190	за 2015г.	-	-	()	()	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 2016г.	-	-	()	()	-
		за 2015г.	-	-	()	()	-
(объект, группа объектов)		за 2016г.	-	-	()	()	-
		за 2015г.	-	-	()	()	-
и т.д.			-	-	()	()	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств 2017 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные объекты)	5200	за 20 17 г. ¹	725129	(522810)	40415	(6634)	6026	(35392)	-	-	-	-	756910	(552176)
	5210	за 20 16 г. ²	746491	(492784)	4184	(25546)	25546	(55572)	-	-	-	-	725129	(522810)
	5201	за 20 17 г. ¹	191 378	(48886)	3879	(628)	23	(5768)	-	-	-	-	194629	(54631)
	5211	за 20 16 г. ²	187 488	(43432)	4009	(119)	119	(5573)	-	-	-	-	191378	(48886)
	5202	за 20 17 г. ¹	5 792	(2324)	-	(-)	-	(250)	-	-	-	-	5792	(2574)
	5212	за 20 16 г. ²	5 792	(2074)	-	(-)	-	(250)	-	-	-	-	5792	(2324)
	5203	за 2017г	133081	(98229)	5508	(1410)	1408	(16210)	-	-	-	-	137179	(113031)
	5213	за 2016г	138769	(86865)	-	(5688)	5688	(17052)	-	-	-	-	133081	(98229)
	5204	за 2017г	388692	(368295)	30457	(4211)	4210	(12302)	-	-	-	-	414938	(376387)
	5214	за 2016г	404567	(352566)	175	(16050)	16050	(31780)	-	-	-	-	388692	(368295)
	5205	за 2017г	5240	(4355)	571	(385)	385	(786)	-	-	-	-	5426	(4756)
	5215	за 2016г	7197	(5552)	-	(1957)	1957	(760)	-	-	-	-	5240	(4355)
5206	за 2017г	946	(721)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	946	(797)	
5216	за 2016г	2678	(2296)	-	(1732)	1732	(157)	-	-	-	-	946	(721)	
Учено в составе доходных вложений в материальные объекты	5220	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. ¹	-	()	(-
		за 20 16 г. ²	-	()	(-
в том числе:	5250	за 20 17 г. ²		40415	(40415	(
		за 20 16 г. ²		4184	(4184	(
здания		за 20 17 г. ¹	-	3879	(3879	-
Машины и оборудование		за 20 16 г. ²	-	4009	(4009	-
		за 20 17 г. ¹	-	5508	(5508	-
Транспор средства		за 20 16 г. ²	-	()	(-
		за 20 17 г. ¹	-	30457	(30457	-
Админ.хоз.име		за 20 16 г. ²	-	175	(175	-
		за 20 17 г. ¹	-	571	(571	-
(группа объектов) и т.д.		за 20 16 г. ²	-	()	(-
			-	()	(-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)))
(объект основных средств)))
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	38924	38924	38924
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50843	54991	54991
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид) и т.д.		за 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г. ¹	85700	-	455000	(85700)	-	-	-	455000	-	-
	5315	за 20 16 г. ²	-	-	388100	(302400)	-	-	-	85700	-	-
в том числе: Депозит и т.д.	5306	за 20 17 г. ¹	85700	-	455000	(85700)	-	-	-	455000	-	-
	5316	за 20 16 г. ²	-	-	388100	(302400)	-	-	-	85700	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 17 г. ¹	85700	-	455000	(85700)	-	-	-	455000	-	-
	5310	за 20 16 г. ²	-	-	388100	(302400)	-	-	-	85700	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. ¹	330836	(11523)	2848089	(2602508)	964	x	576417	(10559)	
	5420	за 20 16 г. ²	418169	(-)	2140120	(2227453)	-	x	330836	(11523)	
в том числе:	5401	за 20 17 г. ¹	204840	(11523)	1212068	(1182772)	964	-	234136	(10559)	
сырье и материалы	5421	за 20 16 г. ²	252873	(-)	953559	(1001592)	-	-	204840	(11523)	
	5402	за 2017г	5202	(-)	187990	(178091)	-	-	15101	(-)	
	5422	за 2016г	5932	(-)	162959	(163689)	-	-	5202	(-)	
	5403	за 20 17 г. ¹	44995	(-)	82697	(68321)	-	-	59371	(-)	
Запасные части	5423	за 2016 г.	55814	(-)	57681	(68500)	-	-	44995	(-)	
	5404	за 2017 г	32475	(-)	533704	(381428)	-	-	184751	(-)	
Прочие материалы	5424	за 20 16 г. ²	37509	(-)	43436	(48470)	-	-	32475	(-)	
	5405	за 20 17 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5425	за 20 16 г. ⁴	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
затраты в незав.пр-в	5406	за 20 17 г. ⁵	42922	(-)	827838	(788107)	-	-	82653	(-)	
	5426	за 20 16 г. ⁶	65504	(-)	918653	(941235)	-	-	65504	(-)	
Готовая продукция	5407	за 20 17 г. ⁹	402	(-)	3792	(3789)	-	-	405	(-)	
	5427	за 20 16 г. ¹⁰	537	(-)	3832	(3967)	-	-	402	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающ. проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
								списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. ¹		(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 16 г. ²	1762	(-)	-	-	-	(1762)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(евр)		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Пред. займы	5502	за 20 17 г. ¹		(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(евр)	5522	за 20 16 г. ²	1762	(-)	-	-	-	(1762)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. ¹	74101	(1085)	9631502	-	-	(9006220)	(955)	(-)	(-)	(-)	699383	(130)
	5530	за 20 16 г. ²	128874	(-)	3103842	-	-	(3158207)	(408)	(-)	(-)	(-)	74101	(1085)
в том числе:	5511	за 20 17 г. ¹	59977	(872)	3419048	-	-	(3278710)	(837)	(-)	(-)	(-)	200315	(35)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 16 г. ²	107438	(-)	2353354	-	-	(2400407)	(408)	(-)	(-)	(-)	59977	(872)
Авансы	5512	за 20 17 г. ¹	8055	(144)	1377027	-	-	(902089)	(49)	(-)	(-)	(-)	482993	(95)
выданные	5532	за 20 16 г. ²	10527	(-)	141496	-	-	(143968)	(-)	(-)	(-)	(-)	8055	(144)
Прочая	5513	за 2017г	6069	(69)	4835427	-	-	(4825421)	(69)	(-)	(-)	(-)	16075	-
	5533	за 2016г	10909	(-)	608992	-	-	(613832)	-	(-)	(-)	(-)	6069	(69)
и т.д.			-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Итого	5500	за 20 17 г. ¹	74101	(1085)	9631502	-	-	(9006220)	(955)	(-)	(-)	(-)	699383	(130)
	5520	за 20 16 г. ²	130636	(-)	3103842	-	-	(3159969)	(408)	(-)	(-)	(-)	74101	(1085)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁵		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
Поставщики ТМЦ	5552	за 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. ¹	589127	6706818	-	(4638398)	(1435)	(-)	2656112
	5580	за 20 16 г. ²	787200	2454359	-	(2651851)	(581)	(-)	589127
в том числе:									
Поставщ. и подр	5561	за 20 17 г. ¹	544318	2589228	-	(2455755)	(1435)	(-)	676356
	5581	за 20 16 г. ²	631995	1302857	-	(1389953)	(581)	(-)	544318
	5562	за 2017г	24823	966786	-	(826163)	(-)	(-)	165446
Задолж по налогам	5582	за 2016 г.	84724	412123	-	(472024)	(-)	(-)	24823
	5563	за 2017 г.	922	771050	-	(771459)	(-)	(-)	513

содержит информацию

5563	за 2016г.	13275	513459	-	(525812)	-	-	922
5564	за 2017г.		202816	-	(202816)	-	-	-
5584	за 2016 г.	24097	182622	-	(206719)	-	-	-
5565	за 2017 г.	19064	2176938	-	(382205)	-	-	1813797
5565	за 2016 г.	33109	43298	-	(57343)	-	-	19064
5550	за 20 17 г. ¹	589127	6706818	-	(4638398)	(1435)	-	2666112
5570	за 20 16 г. ²	787200	2454359	-	(2651851)	(581)	-	589127
Задолж перед гос.								
Прочая								
Итого								

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	1 20 17 г. ¹	3а 20 16 г. ²
Материальные затраты	5610	1598320	721326
Расходы на оплату труда	5620	778700	629357
Отчисления на социальные нужды	5630	180188	145259
Амортизация	5640	35392	55372
Прочие затраты	5650	335705	362611
Итого по элементам	5660	2928305	1913925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2928305	1913925

7. Оценочные обязательства на 31 декабря 2017г

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	85095	100230	(93557)	(-)	91768
В том числе: Резерв отпусков	5701	85095	100230	(93557)	(-)	91768
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
И т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹		Возвращено за год	На конец года
		На начало года	Получено за год		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(- -)	-
	5920	-	-	(- -)	-
в том числе:					
(наименование цели)				(- -)	-
и т.д.				(- -)	-
				-	-

Руководитель

Р.Х.Хаджиев

Главный бухгалтер

Т.П.Шевелева



Дата 24 января 2018 года

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 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 деятельность Общества – выполнение функции генподрядной организации по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2017 г. составила 810 человек (31 декабря 2016 г. – 718 человек).

Юридический адрес: 685000, Россия, Магаданская область, г. Магадан ул. Пролетарская дом - 84, корп-2.

В состав Совета директоров Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Миронов Юрий Валентинович Председатель Совета директоров	Заместитель Генерального директора	АО «УК ГидроОГК»
2	Хаджиев Рашид Хамитович	Генеральный директор	АО «Усть- СреднеканГЭСстрой»
3	Плесьяк Андрей Владимирович	Начальник Управления планирования инвестиционных программ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ	ПАО «РусГидро»
4	Хрулёв Евгений Игоревич	Заместитель директора департамента модернизации оборудования	ПАО «РусГидро»

5	Сорокин Роман Юрьевич	Начальник Управления акционерного капитала и корпоративного сопровождения сделок Департамента корпоративного управления и управления имуществом	ПАО «РусГидро»
---	-----------------------	---	----------------

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 Департамента контроля и управления рисками	ПАО «РусГидро»;
3	Устинов Владимир Петрович	Главный эксперт Департамента контроля и управления рисками	ПАО «РусГидро».

Исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор (с 10.02.2017 по настоящее время Хаджиев Р.Х.).

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», до 31 декабря 2019 года на строительство «ТЭЦ Советская Гавань», до 31 декабря 2018 года на реконструкцию «ТЭЦ г. Владивосток».

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» (входит в Группу компаний «РусГидро»), 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.

Неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.

Факторы, которые обуславливают сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность:

- чистые активы меньше уставного капитала на отчетные даты;
- краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на отчетные даты.

В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с условиями или событиями, которые обуславливают значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно, и то, что в этой связи аудируемое лицо может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

По мнению руководства факты не вызывают сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность. Общество планирует свою деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обществом заключены долгосрочные контракты, разработаны долгосрочные планы деятельности.

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 8.3».

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

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 2017 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.

Основные средства не переоцениваются.

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 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 2017 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.

Учет доходов по договорам строительного подряда согласно ПБУ 2/2008 признаются доходы от обычных видов деятельности по каждому исполняемому договору, заключенному сроком исполнения более 12 месяцев или сроками начала и окончания работ, выходящими за пределы 1 отчетного года.

Величина выручки по исполненным договорам согласно ПБУ 2/2008 отражается в бухучете по мере готовности на ежемесячной основе по завершении отдельных видов работ в период фактического выполнения работ. Документом для определения величины выполненных работ по исполненным договорам является подписанный должностными лицами акт по форме № КС -2.

Величина поступления выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, но не ниже рыночной цены этих ценностей

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.

Расходы на продажу, связанные с торговой деятельностью (не связанной с основным производством), обобщаются на счете 44 "Расходы на продажу". В конце месяца затраты по счету 44 списываются на счет 90 «Продажи»

В качестве расходов на продажу также учитываются расходы Общества на продажу по торговой деятельности, к которым относятся все произведенные расходы по розничной продаже покупных товаров

(расходы магазинов, прочих торговых точек, за исключением столовых).

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 "Общехозяйственные расходы", относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Общества в целом.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце месяца на счет 25, 23, 20, 29 столовая п. Уптар прямо пропорционально расходам по счетам затрат.

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.

2.18. Денежные средства и эквиваленты

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.

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	200 421	50	26 %
Машины и оборудование	137 179	3-10	73,8 %
Транспортные средства	414 938	3-10	94,7%
Инвентарь	5 426	5-7	83,1 %
Прочие	946	2-3	76,1 %
Всего	758 910		

Движение основных средств в отчетном периоде:

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2016, тыс. руб.	Поступление	тыс. руб.	
				выбытие	Первоначальная стоимость на 31.12.2017, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	197 170	3 879	628	200 421
2	Машины и оборудование	133 081	5 508	1 410	137 179
3	Транспортные средства	388 692	30 457	4 211	414 938
4	Инвентарь	5 240	571	385	5 426
5	Прочие	946	-	-	946
	Итого:	725 129	40 415	6 634	758 910

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – нет таких в Обществе основных средств.

В 2017 году Обществом было приобретено основных средств на сумму 40 415 тыс. руб. (4 184 тыс. руб. – в 2016г.), списано – 6 634 тыс. руб. (25 546 тыс. руб. – в 2016г.)

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по Обществу составила 35 392 тыс. руб. (55 573 тыс. руб. - в 2016г.).

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 – 50 843 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.

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 01.01.17 не было остатка по оборудованию принятого от Заказчика для монтажа. В 2017 году было принято оборудование в монтаж от Заказчика на 1 048 006 тыс. руб. На конец отчетного периода по Обществу числится оборудование, принятое для монтажа от заказчика АО «Усть-Среднеканская ГЭС» в сумме 1 007 696 тыс. руб. и от ПАО «Магаданэнерго» в сумме 40 310 тыс. руб.

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

На отчетную дату запасы по Обществу составили 565 858 тыс. руб. в том числе:

Счет	Наименование материалов	тыс. руб.			
		Сальдо на 31.12.2016	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2017
10.1	«Сырье и материалы»	193 316	1212069	1181807	223 578
10.3	«Топливо»	5 202	187990	178091	15 101
10.5	«Запасные части»	44 995	82697	68321	59 371
10.9	«Прочие материалы»	32 476	533704	381429	184 751
41	«Товары»	13 406	210188	207977	15 617
43	«Готовая продукция»	29 516	617647	580128	67 035
	Расходы будущих периодов	402	3792	3789	405
	Итого:	319 313	2848090	2601545	565 858

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 финансовые вложения по Обществу 455 000 тыс. руб. По Соглашению №305 с ПАО Сбербанк от 28 декабря 2017г. 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 - 405 тыс. руб. в том числе:

1. Страхование СМР со сроком погашения 2018год - 405 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 699 253 тыс. руб. в том числе:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Покупатели и заказчики (стр.1232.1) | 200 280 тыс. руб. |
| 2. Авансы выданные (стр.1232.5) | 482 898 тыс. руб. |
| 3. Прочие (стр.1232.6) | 16 075 тыс. руб. |

Наименование показателя	Период	тыс. руб.			
		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Дебиторская задолженность в том числе:	2017	73 016	9 631 502	9 005 265	699 253
	2016	130 636	3 103 842	3 161 462	73 016
Долгосрочная дебит задолжен.	2017	0	0	0	0
	2016	1 762		1 762	0
Покупатели и заказчики	2017	59 105	3 419 048	3 277 873	200 280
	2016	107 438	2 353 354	2 401 687	59 105
Авансы выданные	2017	7 911	1 377 027	902 040	482 898
	2016	10 527	141 496	144 112	7 911
Прочая	2017	6 000	4 835 427	4 825 352	16 075
	2016	10 909	608 992	613 901	6 000

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 возникновения
	Итого:	200 280	
	В том числе:		
1	ТЭЦ г. Советская Гавань	70 203	2017 г.
2	РАО ЭС Востока	118 516	2017 г.
3	Энерговосток	3 639	2017 г.
4	ЗАО ЗСТМ	1 483	2017 г.
5	ООО «КСТ»	300	2017 г.
6	Востокбурвод	459	2017 г.
7	ООО «СибирскийЭПИЦ»	468	2017 г.
8	ООО «Магаданстальизделие»	448	2017 г.
9	ПАО Колымаэнерго	167	2017 г.
10	Прочие	4 597	2017 г.

Авансы выданные стр. 1232.5 (Баланса).

№	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	ООО «КСТ»	18 919	2017
2	ООО «ДальСтройМагистраль»	5 800	2017
3	ООО «ПСП Завод ЖБИ»	19 678	2017
4	ООО «Магаданнефто»	32 047	2017
5	ООО «СКРД»	5 292	2017
6	ООО « Мастерстрой-ДВ»	52 484	2017
7	СтальПрофильИнвест»	19 891	2017
8	ООО «СК Стройпром»	5 900	2017
9	ООО «Центр-СГЭМ»	3 990	2017
10	АО « ХЭЖ»	29 028	2017

11	АО «Энергоремонт»	193 914	2017
12	ООО «Энерговосток»	71 006	2017
13	ООО «Норд инжиниринг»	5 748	2017
14	Прочие	19 201	2017 г.
	Итого:	482 898	

Прочие дебиторы стр.1232.6 (Баланса).

№ п / п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	Переплата по налогу на прибыль	11 710	2017г.
2	Единая торговая площадка	1 608	2017г.
3	Прочие дебиторы	2 757	
	Итого:	16 075	

На забалансовом счете (007) Общества по состоянию на 31.12.17 учитывается списанная в убыток дебиторская задолженность в размере 11 011 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 130 тыс. руб.

Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2016г	-	1 085	-	1 085
2017г	1 085	130	1 085	130

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 – 113 т. руб., со сроком погашения - июль 2018 года, (стр.1232.6.4.) – прочая дебиторская задолженность.

3.9. Денежные средства (стр. 1250 Баланса).

Денежные средства на отчетную дату по Обществу составили 574 897 тыс. руб., в том числе:

1. Средства на расчетном счете (стр. 1252) – 98 327 тыс. руб.
2. Касса (стр. 1251) – 56 тыс. руб.
3. Специальные счета в банках (стр. 1254.1) – 476 514 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств внесены корректировки в показатели 2016 года в результате сворачивания НДС.

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

На отчетную дату прочие оборотные активы по Обществу составили: НДС по авансам, полученным в сумме – 276 653 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 547тыс. руб. В течение отчетного периода величина уставного капитала оставалась неизменной и соответствует установленной в Уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит:

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

Номинал акций – 1 рубль.

Единственный акционер - ПАО «Колымаэнерго».

Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества на начало отчетного периода составляет 3 466 тыс. 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 31.12.2017г	На 31.12.2016г
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 14 877 тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала Общества.

Нераспределенная прибыль (стр.1370 Баланса).

На отчетную дату сумма нераспределенной прибыли по Обществу составила (- 294 338) тыс. руб. (убыток)

3.12. Долгосрочные обязательства (стр.1450 Баланса).

Долгосрочные обязательства по Обществу на отчетную дату – нет.

3.13. Кредиты и займы полученные.

В 2017 году Общество не получало кредиты и займы.

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

На отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность по Обществу составляет 2 656 112 тыс. руб. в том числе:

1. Поставщики и подрядчики (стр. 1521) – 676 356 тыс. руб.
2. Задолженность по налогам и сборам (стр. 1524) – 165 446 тыс. руб.,
3. Задолженность перед государственными (стр. 1523) – 0 тыс. руб.
4. Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526) – 1 813 797 тыс. руб.
5. Задолженность перед персоналом (стр. 1522) - 513 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:	2017	589 127	6706818	4639833	2656112
	2016	787 200	2 454359	2652432	589 127
Поставщики и подрядчики	2017	544 318	2589228	2457190	676 356
	2016	631 995	1302857	1390534	544 318
Задолженность по налогам	2017	24 823	966786	826163	165 446
	2016	84 724	412 123	472 024	24 823
Задолженность перед персоналом	2017	922	771050	771459	513

	2016	13 275	513 459	525 812	922
Задолженность перед государственными учреждениями	2017	0	202816	202816	0
	2016	24 097	182 622	206 719	0
Прочая	2017	19 064	2176938	382205	1813797
	2016	33 109	43 298	57 343	19 064

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:	676 356	
	В том числе:		
1	ПАО «Колымаэнерго»	379 139	2017г.
2	ООО «КСТ»	12 175	2017г.
3	ООО «Колымацемент ТД»	59 715	2017г.
4	ООО «КТК»	29 682	2017г.
5	ОАО «ГлобалЭлектроСервис»	3 540	2017г.
6	ООО «Сервисный центр металлопроката»	44 787	2017г.
7	ООО «Электротехнические системы»	13 297	2017г.
8	ООО «Минимакс»	4 533	2017г.
9	ООО «Электротехнические системы»	13 297	2017г.
10	АО «Энергоремонт»	14 565	2017г.
11	ООО «ДальСтройМагистраль»	27 959	2017г.
12	ОАО Энергостроительный комплекс ЕЭС	2 490	2017г.

13	ООО «СК Стройальянс»	6 959	2017г.
14	ООО «Центр-СГЭМ»	6 811	2017г.
15	ООО «ХЭК»	4 121	2017г.
16	ООО «СКРД»	4 026	2017г.
17	ООО «Караги-Плюс»	4 171	2017г.
18	Прочие	45 089	2017г.

**Прочая кредиторская задолженность стр. 1526 (Баланса)
(наиболее крупные контрагенты)**

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма тыс.руб.	Дата возникновения
	Итого	1 813 797	
	В том числе:		
	Авансы полученные, в т.ч.:	1 813 616	2017 г.
1	ПАО «Магаданэнерго»	25 672	2015 г.
2	АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	685 482	2017 г.
3	ТЭЦ г. Советская Гавань	628 320	2017 г.
4	РАО ЕЭС Востока	474 115	2017г.
5	Прочие	181	2017г.

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 100 230 тыс. руб., а использовано 93 557 тыс. руб. Сумма резерва отпуска на отчетную дату составляет – 91 768 тыс. руб.

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

2017г	85 095	100 230	93 557	91 768
-------	--------	---------	--------	--------

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 2016 годом на 902 167 тыс. руб. и составила 2 890 733 тыс. руб. Увеличение произошло за счет увеличения объема строительно-монтажных работ, что видно из приведенной ниже таблицы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017год	2016год
Выручка – всего, тыс. руб., в том числе:	2 890 733	1 988 566
Выполнение СМР	2 806 920	1 918 359
Продажа товаров	42 273	47 856
Прочая реализация	41 540	22 351
Количество покупателей, шт.	121	104

Убыток от продаж за 2017 год по Обществу составил 37 572 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 увеличились на 1 014 380 тыс. руб.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017год	2016год
Себестоимость – всего, в том числе:	2 928 305	1 913 925
Покупная электроэнергия	141 204	172 011
Фонд оплаты труда и взносы	955 888	774 616

Сырье и материалы	580 550	533 479
Амортизация	35 392	55 573
Расходы по договорам аренды	5 914	445
Налоги	10 709	10 194
Услуги субподрядных организаций	857 668	157 316
Страхование имущества	5 275	5 197
Прочие услуги сторонних организаций	335 705	205 094
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	2017год	2016год
Расходы – всего, тыс. руб., в том числе:	2 928 305	1 913 925
Выполнение СМР	2 896 074	1 881 741
Продажа товаров	27 394	27 564
Прочая реализация	4 837	4 620

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году – в Обществе нет.

3.18. Управленческие расходы.

Управленческие расходы увеличились за 2017год на 33 798 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Тыс. руб.

Вид расхода	2017год	2016год
Расходы – всего, тыс. руб., в том числе:	261 805	228 007

Аренд.плата за право польз.земельным участком	1 172	1 174
Аудиторские услуги	783	763
Водопользование	203	115
Добровольное мед.стр	2 011	1 854
Другие АХ расходы	1 097	1 217
Загрязнение окружающей среды	113	113
Затраты связанные с подготовкой и перепод кадров	582	721
Канцелярские расходы	2 596	1 713
Командировочные расходы	2 199	1 150
Коммунальные услуги	4 858	4 706
Налог на имущество	5 516	5 018
Нотариальные услуги	16	35
Налог на добычу пол.скоп.	3 261	3 407
Оплата проезда	1 844	2 086
Оплата труда	112 286	91 192
Расходы на технику безопасности	12 421	11 363
Расходы по приобр.програм.об	2 109	1 622
Резерв отпуска	30 183	29 211
Содержание вычисл.техники	3 074	3 539
Содержание и эксплуатация зданий АХО	3 617	2 120
Страхование автотранспорта	73	107
Страхование имущ.юр.лиц (от всех рисков)	27	26
Страховые взносы в ПФР (стр. часть)	18 927	16 516
Страховые взносы от несчаст.случаев	1 156	1 638
Страховые взносы ФСС	1 705	1 482
Услуги за сертификацию СМК	136	139
Услуги интернета	1 002	1 188
Услуги по закупочной деятельности	3 713	3 580
Услуги по подбору персонала	205	67
Услуги стационарной.междугородней сотовой связи	989	928

Фонд мед.страхов. (Ф.Б.)	5 588	4 524
Расходы на сод.легк. а/тр	10 746	10 412
Сторожевая охрана	26 426	24 281
Услуги геодезии	262	
Расходы по найму жилого помещения	464	-
Консультационные услуги аудиторов	445	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и каждому из следующих видов выплат:

1. краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода раскрыты в п.3.24;
2. долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – нет в Обществе таких выплат;
3. вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности - нет в Обществе таких выплат;
4. вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе – нет в Обществе таких выплат;

5. иные долгосрочные вознаграждения – нет в Обществе иных долгосрочных выплат.

3.19. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы Общества в 2017 году составили – 22 241 тыс. руб., прочие расходы – 19 726 тыс. руб. Прочие доходы отчетного периода увеличились по сравнению с 2016 годом, а прочие расходы уменьшились, что просматривается в таблице приведенной ниже:

тыс. руб.

	Наименование	2017год		2016год	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	Проценты к получению (уплате)	6 708		820	
2	Реализация ОС	1 598	607		
3	Реализация МПЗ	798	1 217		
4	Доходы (расходы) от ликвидации ОС	599			
5	Доходы (расходы) от сдачи в аренду	6 922	97	6 168	735
6	Доходы прошлых лет	3			
7	Пени, штрафы, неустойки (полученные)	2 744	1 895		
8	Выплаты из ФМП		4 068		4 745
9	Убытки прошлых лет		10 543		570
10	Обслуживание расчетного счета		143		172
11	Возмещение целевой субсидии	428		394	
12	Излишки при инвентаризации			490	658
13	Резерв по сомнительным долгам		130		1 085

14	Представительские расходы		309		332
15	Доходы от восстановления резерва	964			
16	Списание кредиторской задолженности	1 435		831	
17	Расходы от списания дебиторской задолженности		110		408
18	Выплаты по решению суда			300	5 163
19	Резерв под обесценивания				11 523
20	Взносы НП Энергострой		92		102
21	Спортивные мероприятия		147		267
22	Прочие	42	368	120	263
	Всего:	22 241	19 726	9 123	26 023

3.20. Инвестиционная деятельность.

В 2017 году Обществом освоено инвестиций на сумму 47 512 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 условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за отчетный год составила – (-7 011) тыс. руб. (в 2016 году – 11 548 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 – 5 945 тыс. руб. (в 2016 году – 8 180 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 – 2 219 тыс. руб. (в 2016 году – (-23 792) тыс. руб.) в т.ч. возникших – 2 219 тыс. руб. (в 2016 году 23 792 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 – 2 105 тыс. руб. (в 2016 году – 578 тыс. руб.), и уменьшенных на 953 тыс. руб. (в 2016 году – 4 642 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 – (-10 319) тыс. руб. (в 2016 году – 122 189 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 856 669 тыс. руб. (361 210 тыс. руб. – в 2016 году). НДС по приобретенным ценностям составил 467 415 тыс. руб. (170 672 тыс. руб. – в 2016 году).

Прочие налоги и сборы.

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

Налог на имущество – 5 516 тыс. руб.

Транспортный налог – 1 604 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых – 3 261 тыс. руб.

Налог за негативное воздействие на окружающую среду – 105 тыс. руб.

Водопользование – 254 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 2017 год	За 2016 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(34 571)	32 478
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	297 547	297 547
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,1162)	0,1092

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 № 1 от 09.02.17 года Генеральным директором Общества избран Хаджиев Р.Х. с 10.02.2017 года.

Состав связанных сторон на 31.12.2017г.

№ п/п	Наименование	Основание	Дата наступления основания
1	Миронов Ю.В.	Председатель Совета директоров	15.09.2017г.
2	Сорокин Р.Ю.	Член Совета директоров	03.06.2016г.
3	Плесьяк А.В.	Член Совета директоров	02.06.2017г.
4	Хрулёв Е.И.	Член Совета директоров	02.06.2017г.
5	Хаджиев Р.Х.	Член Совета директоров	02.06.2017г.
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 (с учетом НДС), тыс. руб. (строка 4110)

Наименование предприятия	2017 г.	2016г.
ПАО «Колымаэнерго»	3 441	1 869
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	3 051 245	2 198 706
ПАО «Магаданэнерго»	96 852	77 493
АО «ГЭЦ г. Советская Гавань»	846 711	-
АО «РАО ЭС Востока»	729 052	-
Итого	4 727 301	2 278 068

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

Наименование предприятия	2017 г.	2016г.
ПАО «Колымаэнерго»	203 122	213 551
Магаданэнергоремонт	953	361
Транспортная компания РусГидро	1 653	43 313
ПАО «Магаданэнерго»	369	992
АО «ЭСКО ЕЭС»	2 000	15 900
АО «ХЭТК»	38 274	-
АО «РГС»	3 676	-
ФПАО «ДЭК Дальэнергосбыт»	4 001	-
Итого	254 048	274 117

Продажа продукции связанным сторонам

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

Наименование предприятия	2017 г.	2016г.
ПАО «Колымаэнерго»	2 032	1 726
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	2 004 891	1 863 271
ПАО «Магаданэнерго»	69 436	19 983
АО «ГЭЦ г. Советская Гавань»	244 572	-
АО «РАО ЭС Востока»	316 486	-
Итого	2 637 417	1 884 980

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами:

Наименование предприятия	2017г.	2016 г.
ПАО «Колымаэнерго»	221 846	253 557
ЭРГОЭС	3 151	197
АО «Магаданэнергоремонт»	807	306
АО «ХЭТК»	11 328	-
ПАО «Магаданэнерго»	324	874
НИИЭС	-	342
Транспортная компания РусГидро	-	36 022
ФПАО «ДЭК Дальэнергосбыт»	2 230	-
Итого	239 686	291 298

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2017 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила, тыс. руб.:

Наименование	2017 г.	2016 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ПАО «Колымаэнерго»	211	376
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС	12	4
ПАО «Магаданэнерго»	-	6 151
АО «ТЭЦ г. Советская Гавань»	70 203	-
АО «РАО ЭС Востока»	118 516	-
АО «ХЭТК»	29 028	-
ФПАО «ДЭК Дальэнергосбыт»	774	-
Итого	218 744	6 531
Кредиторская задолженность Общества		
ПАО «Колымаэнерго»	379 139	320 398
ПАО «Магаданэнерго»	25 760	16 980
Транспорт комп РусГидро	-	1 653
АО «ЭСКО ЕЭС»	2 490	4 490
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС	685 482	-
АО «ТЭЦ г. Советская Гавань»	628 320	-
АО «РАО ЭС Востока»	474 115	-
АО «РГС»	60	-
АО «ХЭТК»	4 121	-
Итого	2 199 487	343 521

Информация по операциям с основным управленческим персоналом и Советом Директоров.

Состав Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения». В 2017 году Общество начислило членам Совета Директоров краткосрочные вознаграждения в сумме - 467 тыс. руб. (в 2016 году - 442 тыс. руб.)

Общая сумма вознаграждения выплачиваемых основному управленческому персоналу составила за 2017 год 32 639 тыс. руб. (за 2016 год 24 972 тыс. руб.). Суммы указаны с учетом премий и надбавок, без учета страховых взносов.

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. Информация по каждому договору, не завершеному на отчетную дату за 2017год::

Наименование контрагента/договора	Сумма, без НДС		Прибыль(+) Убыток(-)	Авансы полученные
	Доход	Расход		
СМР (УСГЭС) контракт № 46/2008	1 998 799	2101 312	-102 513	685 482
СМР (Очистные сооружения)	173 118	222 674	-49 556	-
СМР (РАОЭС Востока)	319 966	324 275	-4309	474 115
СМР (ТЭЦ г. Советская Гавань)	244 572	174 821	69 751	628 320
СМР (Магаданская ТЭЦ)	43 961	33 557	10 404	25 672
СМР (УСГЭС ВЛ)	25 401	17 348	5 054	-
ПС Центральная	25 476	14 505	10 969	-

Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату - нет в Обществе сумм не предъявленных заказчику.

3.28. Условные активы и условные обязательства.

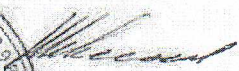
Общество осуществляет функцию генерального подрядчика по строительству Усть-Среднеканской ГЭС на основании государственного контракта №46/2008 от 25 апреля 2008 года в соответствии с графиком строительства. Все обязательства отчетного периода по данному контракту Обществом выполнены. В течение отчетного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

Генеральный директор



Р.Х. Хаджиев

Главный бухгалтер



Т.П. Шевелёва

24 января 2018г.



Общему собранию акционеров
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»

Заключение Ревизионной комиссии
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2017 год

г. Москва

«6» апреля 2018 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» (протокол заседания Ревизионной комиссии от 30.01.2018 № 2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» (далее также - Общество) за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и его акционеров (участников).

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров и представление достоверной финансовой отчетности, несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе, и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год не содержит существенных искажений.

В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Финансовая отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства.

На момент проверки установлен факт наличия в Обществе объектов основных средств, не удовлетворяющих одному из критериев, установленных ПБУ 6/01 «Учет основных средств» - наличие способности объектов приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем. Отмечена недостаточность надлежащих доказательств относительно правомерности отражения таких объектов в качестве активов в составе строки «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2017 года в сумме 18 731 тыс. руб. по причине того, что не были представлены достаточные доказательства правомерности их признания в качестве актива, так как не все критерии признания актива выполняются.

За исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных выше, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Также Ревизионная комиссия обращает внимание участников Общества, что по состоянию на 31.12.2017г. АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» имеет величину чистых активов меньше величины уставного капитала и по состоянию на 31.12.2017г. составляет – 21 552 тыс. руб.; на 31.12.2016г. составляет – 56 123 тыс. руб.; на 31.12.2015г. – 23 645 тыс. руб.

Если по окончании второго и каждого последующего финансового года стоимость чистых активов акционерного Общества окажется меньше его уставного капитала, Общество в соответствии с пунктом 4 статьи 99 Гражданского Кодекса Российской Федерации обязано увеличить стоимость чистых активов до размера уставного капитала либо зарегистрировать в установленном порядке уменьшение уставного капитала.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии от 06.04.2018 № 3.

Председатель Ревизионной комиссии
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»



Максимова Н.Б.

Член Ревизионной комиссии
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»



Листрова К.С.

Член Ревизионной комиссии
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»



Устинов В.П.