

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАМАКАНСКАЯ ГЭС"

Российская федерация, 666911, Иркутская область, Бодайбинский район, п.Мамакан,
ул.Красноармейская, д.15

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
за 2013 год**

Содержание:

1. Сведения об Обществе	3
2. Положение Общества в отрасли.....	4
3. Приоритетные направления деятельности Общества	4
4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности в 2012-2013 гг.	4
5. Перспективы развития Общества.....	10
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества	10
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	10
8. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок	10
9. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность Единоличного исполнительного органа и членов Совета директоров.....	11
10. Формирование бухгалтерской отчетности	11
11. Особенности учетной политики	11

1. Сведения об Обществе

1.1. Наименование Общества:

Полное фирменное наименование Общества: Закрытое акционерное общество «Мамаканская ГЭС»

Сокращенное фирменное наименование Общества: ЗАО «МГЭС».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

Российская Федерация, 666911, Иркутская область, Бодайбинский район, поселок Мамакан, улица Красноармейская, дом 15.

1.3. Дата регистрации Общества и регистрационный номер:

Общество создано путем реорганизации в форме выделения из Закрытого акционерного общества «Витимэнерго» (ЗАО «Витимэнерго») (зарегистрированное за основным регистрационным номером 1023800732009 Межрайонной инспекцией МНС России № 3 по Иркутской области 18 октября 2002 года, место нахождения: Российская Федерация, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция) на основании Решения единственного акционера ЗАО «Витимэнерго» - ООО «ЛЗРК» № 2 от 30 ноября 2005 года.

Обществу перешли права и обязанности реорганизованного Закрытого акционерного общества «Витимэнерго» в соответствии с разделительным балансом.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной ИМНС России № 3 по Иркутской области 21 февраля 2006 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1063802001340.

1.4. Органы управления и контроля в Обществе.

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества;
- Ревизор.

Общее собрание акционеров:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Акционерами Общества являются:

1. Открытое акционерное общество «Первенец» (ОАО «Первенец»), зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1023800732889 Межрайонной инспекцией МНС России № 3 по Иркутской области 19 ноября 2002г., место нахождения: Российская Федерация, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, дом 2.
2. Закрытое акционерное общество «Витимэнергосбыт», зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1023800732009 Межрайонной инспекцией МНС России № 3 по Иркутск4ой области 18 октября 2002 г., место нахождения: Российская Федерация, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция.

Совет директоров Общества:

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров Общества и единоличного исполнительного органа Общества.

Единоличный исполнительный орган:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором Общества, в компетенцию которого входит решение всех вопросов, не отнесенных законодательством и Уставом Общества к исключительной компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Протоколом Совета директоров Общества № 01/12 от 17.02.2012г. Директором Общества с 21 февраля 2012 года назначен Ганин Александр Евгеньевич.

Главный бухгалтер Общества – Перетолчина Инна Владимировна.

Ревизор ЗАО «МГЭС»

Согласно решения № 06/11 от 29 июня 2011 г. акционера ЗАО «МГЭС» - ЗАО «ЛЗРК» избран ревизором Зайцев Андрей Артурович – Начальник управления экономики и бюджетирования - Начальник отдела экономического анализа и методологии планирования ЗАО «Полюс».

1.5. Уставный капитал Общества.

Размер Уставного капитала ЗАО «МГЭС» составляет 710 000 000 (Семьсот десять миллионов) рублей, разделенных на 710 000 (Семьсот десять) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция. По сравнению с 2011 годом Уставный капитал вырос на 581 085 000 рублей за счет дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в 2012 году.

1.6. Добавочный капитал Общества

Добавочный капитал в 2013 году составляет 5 810 850 рублей, добавочный капитал образован в 2012 году от эмиссионного дохода.

1.7. Аудитор Общества.

Полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза» – ООО «Росэкспертиза».

Местонахождение аудиторской организации:

107078, Российская Федерация, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11.

Адрес электронной почты: rosexp@online.ru

Является членом СРО Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов».

Аудитор ЗАО «МГЭС» привлекается в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании решения единственного акционера ЗАО «ЛЗРК» № 6/11 от 29.06.2011 года. Аудит проводился по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности.

2. Положение Общества в отрасли

ЗАО «МГЭС» является единственным Обществом производящим электрическую энергию в Бодайбинском районе. Производство электроэнергии осуществляется четырьмя энергоблоками общей мощностью – 86,1 МВт. Фактическая средняя мощность гидроэлектростанции в летний период составляет 86,1 МВт, а в зимний период из-за недостатка гидроресурсов станция работает с мощностью 16-18 МВт. Произведенная и преобразованная в трансформаторах 115/10,5кВ-4х31,5 МВА электроэнергия подаётся на шины 110кВ ОРУ МГЭС. С шин 110 кВ электроэнергия через высоковольтные линии (далее по тексту «ВЛ») 110кВ передается энергосистему.

3. Приоритетные направления деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является производство электрической энергии. В соответствии с законодательством РФ не подлежит лицензированию.

Основными задачами и приоритетными направлениями деятельности Общества на 2013 год являются:

- Обслуживание и эксплуатация генерирующего оборудования гидротехнических сооружений;
- Автоматизация и модернизация Мамаканской ГЭС, создание АСУ ТП (автоматическая система управления технологическим процессом).

4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности в 2012-2013 гг.

4.1. Производственные показатели

Таблица 1

тыс. кВт.

Показатель	2012 год Факт	2013 год Факт	откл. (факт 2013 г. от факт 2012 г.)	%
Выработка электрической энергии	388 976	359 046	-29 930	-7,69%
Расход электрической энергии на собственные нужды	1 235	1 190	-44	-3,60%
Потери электрической энергии в трансформаторах	3 229	3 017	-212	-6,56%
Отпуск электрической энергии	384 512	354 839	-29 673	-7,72%

Выработка электрической энергии в 2013 году составила 359 046 тыс. кВт., что на 29 930 тыс. кВт. ниже факта 2012 года. Снижение выработки произошло вследствие неблагоприятных погодных условий и отсутствия притока воды в водохранилище.

4.2. Выручка

Выручка от реализации за 2013 год составила 160 628 тыс.руб., что на 1 982 тыс.руб. выше выручки 2012 года.

4.3. Себестоимость

Себестоимость в 2013 году составила 95 895 тыс.руб., что на 28 055 тыс.руб. выше, чем в 2012 году. Увеличение себестоимости произошло в части:

- ФОТ;
- услуг по ремонту.

4.3.1. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2013 год составили 18 980 тыс.руб. Рост управленческих расходов относительно 2012 года составил 6 339 тыс.руб.

4.3.2. Валовая прибыль (убыток)

Валовая прибыль (убыток) в 2013 год составил 64 733 тыс.руб. относительно 2012 года снижение валовой прибыли составило 26 073 тыс.руб.

4.3.3. Прибыль от продаж

Прибыль от продаж за 2013 год составила 45 753 тыс.руб., в 2012 году прибыль от продаж составила 78 165 тыс.руб.

4.3.4. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2013 год 373 тыс.руб. в сравнении с 2012 годом произошло снижение на 2 518 тыс.руб.

Прочие расходы за 2013 год 4 165 тыс.руб. в сравнении с 2012 годом произошло снижение на 876 тыс.руб.

4.3.5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2013 года энергетическим ресурсам.

Таблица 2
Тыс. руб.

Наименование вида энергетического ресурса	2012 год	2013 год
Электрическая энергия	2 018	2 292

4.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2013 года составляет 24 604 тыс.руб., в т. ч. покупатели и заказчики 16 170 тыс.руб.,

Просроченную дебиторскую задолженность Общество не имеет.

Таблица 3
Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	2012 год факт	2013 год факт	откл. (факт 2013 г. от факт 2012 г.)	%
Поставщики и подрядчики	3 614	4 372	758	20,97%
Покупатели и заказчики	43 114	16 170	-26 944	-62,49%
Налоги и сборы	3 426	3 754	328	9,57%
Социальное страхование и обеспечение	0	300	300	0,00%
Прочие дебиторы	32	8	-24	-75,00%
Итого:	50 186	24 604	-25 582	-50,97%

4.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2013 года составляет 7 859 тыс. рублей, в т.ч. поставщикам и подрядчикам 938 тыс.руб., по налогам и сборам 3 548 тыс.руб.

Просроченную кредиторскую задолженность Общество не имеет.

Таблица 4
Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2012 год факт	2013 год факт	откл. (факт 2013 г. от факт 2012 г.)	%
Поставщики и подрядчики	8 433	938	-7 495	-88,88%
Покупатели и заказчики	0	0	0	0
Налоги и сборы	4 713	3 548	-1 165	-24,72%
Социальное страхование и обеспечение	488	1271	783	160,45%
Оплата труда	1 847	2 024	177	9,58%
Подотчетные лица	35	0	-35	-100%
Прочие дебиторы	90	78	-12	-13,33%
Итого:	15 606	7 859	-7 747	-49,64%

4.6. Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2013 году выросли на 740 тыс.руб. и составляют 3 538 тыс. руб. (резерв создается на предстоящую оплату отпусков и вознаграждения за год).

4.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2013г. составляют 585 000 тыс.руб., вложения прошли в 2012 году путем приобретения акций у ЗАО «Витимэнергосбыт».

4.8. Прибыль

Дивиденды по итогам 2013 года не начислялись и не выплачивались.

Прибыль по итогам 2013 года составила 33 206 тыс.руб.

Таблица 5
Тыс. руб.

Показатель	2012 год факт	2013 год факт	откл. (факт 2013 г. от факт 2012 г.)	%
Нераспределенная прибыль отчетного года	59 249	33 206	-26 043	-43,95%

Непокрытый убыток прошлых лет (нераспределенная прибыль)	16 259	72 544	56 285	346,19%
Итого:	75 508	105 750	30 242	40,05%

4.9. Инвестиционная деятельность

В 2013 году вложения по инвестиционной деятельности составили 8 540 тыс.руб.

Автоматизация и модернизация МГЭС

➤ Капстрой: 4 481 тыс.руб.

Инвестиции вне проектов МГЭС

➤ Оборудование вне смет строек: 3 644 тыс.руб.

➤ ИТ – проекты: 378 тыс.руб.

Развитие связи

➤ ИТ – проекты: 37 тыс.руб.

4.10. Показатели ликвидности компании

Таблица 6

Показатель	Значение на 01.01.2013г., тыс. руб.	Значение на 01.01.2014г., тыс. руб.	Откл. (изм. за 2013г.)	%
Денежные средства	27 438	79 083	51 645	188,22%
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0,00%
Краткосрочная дебиторская задолженность	50 186	24 604	-25 582	-50,97%
Общая сумма оборотных активов	671 792	698 640	26 848	4,00%
Краткосрочные обязательства	15 606	11 397	-4 209	-26,97%
<i>Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1-0,3$)</i>	<i>1,758</i>	<i>6,939</i>	5	<i>294,67%</i>
<i>Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$)</i>	<i>4,974</i>	<i>9,098</i>	4	<i>82,91%</i>
<i>Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)</i>	<i>43,047</i>	<i>61,300</i>	18	<i>42,40%</i>

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности предприятия, показывает, в какой мере текущие кредиторские обязательства обеспечиваются оборотными средствами. Коэффициент текущей ликвидности за отчетный период имеет тенденцию к увеличению, что связано с увеличением денежных средств на 188,22% и общей суммы оборотных активов на 4%.

Коэффициент быстрой ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена за счет наиболее ликвидных активов; денежные средства, краткосрочные финансовые вложения и дебиторская задолженность. За отчетный период значения коэффициентов текущей и быстрой ликвидности увеличились, что по состоянию на 31.12.2013 года удовлетворяют нормативным показателям.

4.11. Показатели платежеспособности компании

Таблица 7
тыс.руб.

Показатель	На 01.01.2013г.	На 01.01.2014г.	откл. (изм. за 2013г.)	%
------------	-----------------	-----------------	------------------------	---

Собственный капитал в том числе:	793 542	826 746	33 204	4,2%
Уставный капитал	710000	710000	0	0,0%
Добавочный капитал	5811	5811	0	0,0%
Резервный капитал	2223	5185	2962	133,2%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	75508	105750	30 242	40,1%
Валюта баланса	816 809	843 629	26 820	3,3%
Долгосрочные обязательства	4 863	5 485	622	12,8%
Краткосрочные обязательства	18 404	11 397	-7 007	-38,1%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,97	0,98	0,01	0,9%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,03	0,02	-0,01	-30,4%

Коэффициент финансовой автономии (независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается снижение на 0,9%.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. В 2013 году наблюдается уменьшение коэффициента на 30,4% , что следует отметить положительно.

4.12. Охрана окружающей среды

Предельно-допустимые выбросы в 2013 году не превысили нормативных и поэтому никаких дополнительных затрат общество не понесло. Все бытовые стоки Общество передает на очистку коммунальным предприятиям.

- **Охрана вод**

Очистка бытовых сточных вод осуществляется в канализационных очистных сооружениях поселка.

Заключен договор водопользования № 180302004-Х-ДГБВ-С-2011-00652/00 от 30.09.2011 г. выдан Министерством природных ресурсов и экологии Иркутской области. Общество использует водный объект без забора воды для выработки электроэнергии. Загрязнения водных объектов не обнаружено.

- **Охрана почв от отходов**

В 2013 г. Общество руководствовалось проектом Нормативов образования отходов и лимитов на их размещение ПНООЛР-Л-1850/2010 от 03.03.2010, лицензией № ОП-67-001234 (38) и лимитами на размещение отходов, № ООС-076 от 03.03.10 г. Прибайкальским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Согласно лимитов в 2013 года превышения образования отходов не было. По договору № 635 от 05.10.2013 г. с ЧП «Митюгин», г. Братск, были вывезены и сданы отходы 1 класса опасности. Часть отходов вывозилась и утилизировалась только в пределах района, на поселковую свалку. Статистическая отчетность представлена в полном объеме и в установленные сроки. Отработанные масла используются на собственные нужды.

Штрафы и ущербы за нарушение природоохранного законодательства не предъявлялись.

4.13. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчётный год.

Таблица 7
тыс.руб.

Наименование		Код строки бухгалт ерского баланса	2011	2012	Изменен ия (+,-)	2012	2013	Измен ения (+,-)
I. Активы								
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	
2.	Основные средства	1150	133 984	143 195	9 211	143 195	140 300	-2 895
3.	Незавершённое строительство	11505	1 607	1 819	212	1 819	4 681	2 862
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170, 1240	-	585 000	-	585 000	585 000	0
6.	Прочие внев оборотные активы <2>	1180, 1190	3	3	0	3	8	5
7.	Запасы	1210	2 163	9 154	6 991	9 154	9 815	661
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	53	
9.	Дебиторская задолженность <3>	1230	38 705	50 186	11 481	50 186	24 604	-25 582
10.	Денежные средства	1250	5755	27 438	21 683	27 438	79 083	51 645
11.	Прочие оборотные активы	1260	6	14	8	14	85	71
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		182 223	816 809	634 586	816 809	843 629	26 820
II. Пассивы								
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410			0			0
14.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420, 1430, 1450	4 219	4 863	644	4 863	5 485	622
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	14 258	0	-14 258	0	0	0
16.	Кредиторская задолженность	1520	14 198	15 606	1 408	15 606	7 859	-7 747
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1530	-	-	-	-	-	
18.	Резервы предстоящих расходов	1540	2 151	2 798	647	2 798	3 538	740
19.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-	-	-	-	
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13- 19)		34 826	23 267	-11 559	23 267	16 882	-6 385
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		147 397	793 542	646 145	793 542	826 747	33 205

В 2013 году по отношению к 2012 году чистые активы выросли на 33 205 тыс.руб. и составили 826 747 тыс.руб.

Стоимость чистых активов выросла за счет:

- Увеличение остатков денежных средств на счетах на сумму 51 645 тыс.руб..
- Снижения кредиторской задолженности на 7 747 тыс.руб.

4.14.Информация об объемах использованных обществом энергетических ресурсов

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Дизтопливо	тонн	0,8	23,8
Бензин	тонн	0,6	13,2
Масла	тонн	10,5	358,8
Уголь	тонн	0	0
Электроэнергия	тыс.кВт.	1 436,0	2 018,1
Теплоэнергия	Гкал.	0	0

5. Перспективы развития Общества

Программа развития компании направлена на ремонт, обслуживание и эксплуатацию генерирующего оборудования гидротехнических сооружений.

6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

В 2013 году дивиденды по акциям Общества не начислялись и не выплачивались.

7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

7.1.Операционные риски

Неблагоприятные погодные условия, отсутствие притока воды в водохранилище, аварии из-за выхода из строя механизмов, отсутствие в необходимом количестве запасных частей для ликвидации аварийной обстановки.

7.2.Производственные риски

Разрушение гидротехнических сооружений, механизмов и оборудования при чрезвычайных ситуациях, террористических актах или прочих несанкционированных действий посторонних лиц обуславливает наличие производственных рисков.

Для снижения операционных рисков, на основании предписаний контролирующих органов, составлены мероприятия по их выполнению.

Для снижения производственных рисков проводятся плановые ремонты. Производится обучение кадров на местах с целью повышения профессионального уровня рабочих, вследствие чего существенно снизится риск порчи имущества, связанного с его неправильной эксплуатацией. А также создан финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций.

Для снижения негативных последствий экологических рисков ежегодно проводится целый комплекс мероприятий, связанных с охраной вод, воздуха.

8. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, крупными сделками, а также иные сделки, на совершении которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, требующих одобрения органов управления ЗАО «МГЭС», в отчетном году не совершались.

9. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность Единоличного исполнительного органа и членов Совета директоров

Вознаграждения Директору помимо заработной платы за исполнение им должностных обязанностей в 2013 году не выплачивались. Заработная плата определена трудовым договором. Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

10. Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Особенности учетной политики

11.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляет ЗАО «Мамаканская ГЭС».

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием автоматизированных информационных программ (программный комплекс 1С Предприятие «Бухгалтерия предприятия» версия 8.3). Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Методы и способы ведения бухгалтерского учета отражены в учетной политике Общества на 2013 год.

Общество признанных нематериальных активов на балансе не имеет.

Учет затрат Общества ведется по следующей структуре расходов строительные работы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

11.2.1. Внеоборотные активы

Общая сумма внеоборотных активов за 2013 год 144 981 тыс.руб. в том числе:

Таблица 10
тыс.руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 507	28 276
Здания	8 645	7 776
Транспортные средства	4 312	3 106
Офисное оборудование	212	212
Сооружения	119 325	100 930
	93	
ВСЕГО	174 094	140 300

Срок полезного использования по основным средствам вновь приобретенных объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1. Амортизация на объекты ОС поступившие на баланс общества до 01.01.2002г. начисляется в бухгалтерском учете по единым нормам амортизационных отчислений.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, стоимостью в пределах до 40 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Консервация объектов основных средств в 2013 году не проводилась.

Общество получило в аренду основные средства в прошлые периоды:

Таблица 11

Наименование организации/ наименование Основного средства	Сумма
Земельный участок под Мамаканской ГЭС	326 127

11.2.2. Строительство объектов основных средств

Затраты Общества по незавершенному строительству объектов основных средств за период 2013г. составили 4 481 тыс.руб. введено в эксплуатацию объектов ОС на 10 609 тыс.руб.. Общая сумма затрат на 31.12.2013г. 4 681 тыс. руб.

11.2.3. Наличие и движение запасов

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство или при ином выбытии со складов общества структурным подразделениям-потребителям и ином выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Учет процесса заготовления и приобретения материальных ценностей производится с использованием отдельного субсчета «Транспортно-заготовительные расходы» к счету «Материалы».

Норматив по ТЗР устанавливается в процентах, рассчитывается как отношение ТЗР, понесенных Обществом по доставке приобретаемых материально-производственных запасов до складов Общества, к стоимости приобретаемых материально-производственных запасов.

Таблица 12
тыс.руб.

Сырье и материалы	2012 год факт	2013 год факт	откл. (факт 2013 г. от факт 2012 г.)	%
Материалы	709	1545	836	117,91%
Материалы ГСМ	780	723	-57	-7,31%
Запасные части	27	471	444	1644,44%
Строительные материалы	1 921	666	-1 255	-65,33%
Прочие материалы	5 717	6 410	693	12,12%
Итого:	9 154	9 815	661	7,22%

11.3. Принципы формирования отчета о движении денежных средств.

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В отчете о движении денежных средств Общества отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее денежные потоки Общества), а также их остатки на начало и конец отчетного периода.

В отчет о движении денежных средств отражаются, в том числе, денежные потоки в сумме начисленных процентов, векселя банков по предъявлению, переданные Обществу покупателями при погашении дебиторской задолженности, потери и выгоды от валютно-обменных операций, потери и выгоды от операций с обменом одних денежных эквивалентов на другие.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются по обменным курсам ЦБ РФ на даты совершения операций. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

По состоянию на 31.12.2013 г. отсутствуют ограничения по использованию денежных средств, в частности

- вексель по предъявлению, предоставленный в качестве залога по кредитному договору,
- депозиты, открытые в качестве гарантии выплаты по договорам аренды, банковских кредитов,
- расчетный счет, на который наложены ограничения налоговыми органами,

- открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам (покрытые аккредитивы).

Изменения в учетной политике в целях бухгалтерского учета на 2014 г.

Значительных изменений в 2013 году учетные политики по ведению бухгалтерского и налогового учетов не потерпели. В учетную политику на 2014 год внесены изменения в связи с изменениями в Положениях по бухгалтерскому учету и в Налоговом кодексе РФ, которые вступают в силу с 01.01.2014 года.

№ п/п	№ и наименование раздела	Изменения	Комментарий
1	6.1.2. Определение инвентарного объекта основных средств	<u>Пункт 6.1.2.2. изложен в новой редакции:</u> 6.1.2.2 В случае наличия у одного объекта электронно-вычислительной техники нескольких частей, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект основного средства независимо от его стоимости (мониторы, системные блоки, моноблоки, все виды мобильных персональных компьютеров (ноутбуки, ультрабуки, нетбуки, планшеты и др.), а также принтеры и multifunctional устройства (МФУ)).	С 01.01.2014 уточнен перечень IT-оборудования, которое следует учитывать независимо от стоимости как самостоятельный объект основного средства
2	7.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности	<u>Пункт 7.5.1. изложен в новой редакции:</u> 7.5.1. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости по строке 1110 «Нематериальные активы» (раздел «Внеоборотные активы»). По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражаются также: • затраты Общества по незаконченным операциям по приобретению и (или) созданию нематериальных активов; • дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение нематериальных активов. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.	Техническая правка: уточнен порядок представления в отчетности дебиторской задолженности по уплаченным авансам для осуществления инвестиционной деятельности. См.также Методологическое решение от 08.10.2013 № 63.
3	7.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности	<u>Пункт 7.5.3. дополнен вторым абзацем:</u> 7.5.3. Расходы Общества по незаконченным и/или неоформленным в установленном порядке научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (раздел «Внеоборотные активы»). По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	Техническая правка: уточнен порядок представления в отчетности дебиторской задолженности по уплаченным авансам для осуществления инвестиционной деятельности. См.также Методологическое решение от 08.10.2013 № 63.

		бухгалтерского баланса отражается также дебиторская задолженность по уплаченным авансам на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.	
4	8.6. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности	<u>Пункт 8.6.2. изложен в новой редакции:</u> 8.6.2 Затраты Общества по незавершенному строительству объектов основных средств, стоимость приобретенного оборудования, требующего монтажа, стоимость приобретенных и не введенных в эксплуатацию отдельных объектов основных средств, в т.ч. приобретенных и не введенных в эксплуатацию земельных участков и объектов природопользования, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса (раздел «Внеоборотные активы»). В соответствии с требованием п. 19 ПБУ 4/99 о представлении в бухгалтерском балансе долгосрочных и краткосрочных активов и обязательств в зависимости от срока обращения (погашения), суммы выданных авансов и предварительной оплаты при приобретении отдельных объектов основных средств, оборудования, требующего монтажа, ТМЦ, используемых в строительстве, работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, отражаются по строке 1150 «Основные средства» раздела 1 «Внеоборотные активы», независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным авансам (предварительной оплате). Дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение основных средств, оборудования, ТМЦ, работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.	Техническая правка: уточнен порядок представления в отчетности дебиторской задолженности по уплаченным авансам для осуществления инвестиционной деятельности. См.также Методологическое решение от 08.10.2013 № 63.
5	8.6. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности	<u>Пункт 8.6.3. дополнен вторым абзацем:</u> 8.6.3. Следующие виды вложений во внеоборотные активы Общества: расходы Общества по незаконченным и/или неоформленным в установленном порядке научно-исследовательским, опытно-конструкторским и	Техническая правка: уточнен порядок представления в отчетности дебиторской задолженности по уплаченным авансам для осуществления инвестиционной деятельности. См.также Методологическое решение от 08.10.2013 № 63.

		технологическим работам; отражаются в сумме фактических затрат по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса (раздел «Внеоборотные активы»). <i>По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражается также дебиторская задолженность по уплаченным авансам на проведение горно-капитальных работ, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.</i>	
6	9.3.2. Формирование стоимости МПЗ	<u>По тексту пункта 9.3.2.3 перед последним абзацем удалена поясняющая фраза</u> «В том случае, если предназначение объекта заготовительно-складского хозяйства Общества непосредственно связано с деятельностью конкретного структурного подразделения основного или вспомогательного производства, а в бухгалтерском учете организован обособленный учет расходов данного объекта заготовительно-складского хозяйства, допускается закрытие таких расходов в дебет учета затрат структурного подразделения основного или вспомогательного производства.	Техническая правка
7	11. Учет дебиторской и кредиторской задолженности	<u>Пункт 11.3 изложен в новой редакции (сокращен до последнего абзаца):</u> 11.3. Начисление отложенного до факта реализации строительных работ НДС с выручки, признанной в бухгалтерском учете Общества-Подрядчика способом «по мере готовности» согласно требованиям ПБУ 2/2008, отражается бухгалтерской проводкой дебет субсчета 90.03 «Налог на добавленную стоимость» в корреспонденции с кредитом субсчета 76 «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет».	Техническая правка: удалены первый и второй абзац касательно представления в отчетности авансов полученных и дебиторской задолженности по исчисленному НДС с авансов полученных: порядок представления авансов полученных и дебиторской задолженности по исчисленному НДС с авансов полученных, начиная с 01.01.2014, изложен в новой редакции пункта 11.10.
8	11. Учет дебиторской и кредиторской задолженности	<u>Пункт 11.6 изложен в новой редакции:</u> 11.6. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам. Порядок создания резерва по сомнительным долгам установлен разделом «Учет оценочных резервов» настоящего документа.	Техническая правка
9	11. Учет дебиторской и кредиторской задолженности	<u>Пункт 11.9 изложен в новой редакции:</u> 11.9. Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате)	1. Уточнен порядок представления в отчетности дебиторской задолженности по уплаченным авансам для

ской задолженности	на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость. Сумма налога на добавленную стоимость, который на отчетную дату был предъявлен к вычету из бюджета в связи с уплатой аванса в соответствии с учетной политикой для целей налогообложения (дебет счета 68 «Налог на добавленную стоимость кредит счета 76 «НДС по авансам и предоплатам выданным»), отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской /кредиторской задолженности в расчетах с бюджетом в общем порядке. Кредитовое сальдо по счету 76 «НДС по авансам и предоплатам выданным» в составе кредиторской задолженности не отражается. Сумма налога на добавленную стоимость, который будет предъявлен к вычету из бюджета (право на вычет по которому, в связи с уплатой аванса на отчетную дату не возникло или не было реализовано) в целях составления бухгалтерской отчетности определяется расчетным путем, исходя из ставки налога, указанной в договорах (спецификациях) с контрагентами. В бухгалтерском балансе сумма выделенного расчетным путем налога на добавленную стоимость отражается по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». Информация о наличии и движении (по видам) дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения дебиторской задолженности представляется как долгосрочная дебиторская задолженность и краткосрочная дебиторская задолженность в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	осуществления операционной деятельности. 2. Обобщен порядок представления в отчетности дебиторской задолженности по уплаченным авансам для осуществления инвестиционной деятельности. 3. Установлен порядок представления в отчетности сумм НДС в составе уплаченных авансов. См.также Методологическое решение от 08.10.2013 № 63.
---------------------------	--	---

		Если в отчетном периоде до исполнения обязательства осталось менее 12 месяцев, то дебиторская (кредиторская) задолженность переводится из долгосрочной в состав краткосрочной. Общество переводит просроченную краткосрочную задолженность в состав долгосрочной задолженности только в случаях, когда путем заключения дополнительных соглашений с должником произошла реструктуризация задолженности и определена новая дата её исполнения, наступающая более чем через 12 месяцев после отчетной даты.	
10	11. Учет дебиторской и кредиторской задолженности	<u>Пункт 11.10 дополнен третьим абзацем:</u> 11.10 Сумма кредиторской задолженности отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел «Краткосрочные обязательства») бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении (по видам) кредиторской задолженности в зависимости от срока погашения кредиторской задолженности представляется как долгосрочная кредиторская задолженность и краткосрочная кредиторская задолженность в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. <i>Начисленный в соответствии с налоговым законодательством налог на добавленную стоимость к уплате в бюджет с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, в бухгалтерском учете отражается проводкой по дебет субсчета 76 «НДС по авансам и предоплатам» в корреспонденции с кредитом субсчета 68 «Налог на добавленную стоимость». В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» за минусом суммы налога на добавленную стоимость.</i>	Уточнен порядок представления в отчетности кредиторской задолженности.
11	Раздел 15	Наименование раздела «Учет резервов предстоящих расходов и платежей» изменено на «Учет оценочных обязательств»	Техническая правка
12	15.1 Резерв на предстоящую оплату отпусков	В пункте 15.1.1 удалены слова «признается оценочным обязательством Общества и»	Техническая правка

	работников		
13	15.1 Резерв на предстоящую оплату отпусков работников	<u>Пункт 15.1.5 изложен в новой редакции:</u> 15.1.5. Размер отчислений в резерв на оплату отпусков за отчетный месяц рассчитывается в программе «Заработная плата и кадры» по каждому работнику Общества. Фактический фонд заработной платы работника за отчетный месяц в целях начисления резерва на оплату отпусков включает виды начислений, участвующие в расчете среднего заработка, определяемые в соответствии с Трудовым Кодексом Российской Федерации (далее – <i>основной перечень</i>), а также оплату дней основного и дополнительных отпусков, оплату дней междувахтового отпуска, оплату дней командировок и др. Основанием для включения соответствующего вида начислений в перечень выплат, участвующих в расчете указанного резерва, в дополнение к основному перечню, является классификация расхода в качестве расходов на оплату труда в целях бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, учитывается фактор времени: период, к которому относится вид начисления, включаемый в указанный перечень, должен учитываться для расчета основных и дополнительных отпусков. Сумма страховых взносов, включаемая в отчисления в резерв за текущий месяц, определяется путем умножения общей суммы страховых взносов, начисленной в текущем месяце по работнику, на долю облагаемых страховыми взносами видов начислений, участвующих в расчете резерва, в общей величине облагаемых страховыми взносами видов начислений по работнику. Сумма взноса по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве, включаемая в отчисления в резерв за текущий месяц, определяется путем умножения общей суммы страхового взноса, начисленной в текущем месяце по работнику, на долю облагаемых страховым взносом видов начислений, участвующих в расчете резерва, в общей величине облагаемых страховым взносом видов начислений по работнику.	С 01.01.2014 уточнен порядок расчета отчислений в резерв за отчетный месяц по каждому работнику, а именно, расширен перечень видов выплат (начислений), участвующих в расчете резерва на предстоящую оплату отпусков. См. также письмо № 03-51/248 от 23.01.2014 касательно резерва на предстоящую оплату отпусков с 01 января 2014 года
14	15.1 Резерв на предстоя	<u>Пункт 15.1.10 изложен в новой редакции (сокращен до последнего абзаца):</u> 15.1.10. Расходы на оплату отпусков, в части превышающей сумму начисленного резерва на	Техническая правка

	щую оплату отпусков работников	предстоящую оплату отпусков работников (по состоянию на последнее число отчетного месяца при составлении промежуточной бухгалтерской отчетности) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (раздел II «Оборотные активы»).	
15	Приложение № 5 «План счетов»	Приложение №5 УУП «План счетов» приведено в соответствии с действующим Планом счетов АСБНУ. По тексту добавлены новые субсчета: • 68.32 «НДС при исполнении обязанностей налогового агента», • 69.02.7 «Обязательное пенсионное страхование», • 76.НА «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента», • Субсчета 005.1, 005.2, 005.3 к забалансовому счету 005 «Оборудование, принятое для монтажа»	Техническая правка
16	Приложение № 7 «Порядок расчета резерва на предстоящую оплату отпусков работников»	<u>В приложение № 7 к УУП на 2014 год</u> Предельная величина базы, установленная для начисления страховых взносов в ПФР по ставке 30 %, изменена с 568 000 руб. на 624 000 руб.	В связи с изменениями в законодательстве
17	Приложение № 7 «Порядок расчета резерва на предстоящую оплату отпусков работников»	<u>В приложение № 7 к УУП на 2014 год</u> В комментарии уточнено, что знаменатель формулы «расчет процента отчислений в резерв» предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда определяется с учетом предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков	Начиная с 01 января 2014 года, при расчете процента отчислений в резерв, в отличие от ранее применявшегося порядка, вычет суммы предполагаемого размера расходов на оплату отпусков из предполагаемой суммы расходов на оплату труда не производится. См. также письмо № 03-51/248 от 23.01.2014 касательно резерва на предстоящую оплату отпусков с 01 января 2014 года
18	Приложение № 7 «Порядок расчета	<u>Пункт 6 данного приложения изложен в новой редакции</u> 6. Ежемесячно определяется размер отчислений в резерв за месяц по каждому штатному сотруднику	Начиная с 01 января 2014 года расширен перечень видов выплат (начислений), участвующих в расчете резерва

	резерва на предстоящую оплату отпусков работников»	(далее работнику) (ПОР) $ПОР = (ПОТ + СВ + ВССНС) \times ПОР, \text{ где}$ ПОТ – размер ФЗП работника за месяц, включающий виды начислений, участвующие в расчете <i>резерва</i> СВ - сумма начисленных страховых взносов по работнику в текущем месяце на виды начислений, участвующих в расчете <i>резерва</i>; ВССНС - сумма начисленного взноса по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве по работнику в текущем месяце на виды начислений, участвующих в расчете <i>резерва</i>; ПОР – процент отчислений в резерв <i>Перечень видов начислений, участвующих в расчете резерва, определяется в порядке, установленном п. 15.1.5 настоящей Учетной политики.</i>	на предстоящую оплату отпусков. См. также письмо № 03-51/248 от 23.01.2014 касательно резерва на предстоящую оплату отпусков с 01 января 2014 года
19	Приложение № 7 «Порядок расчета резерва на предстоящую оплату отпусков работников»	В примере расчета среднегодовой ставки по уплате страховых взносов с учетом отчислений по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и дополнительных взносов на страховую часть пенсии работникам, занятым в 2014 году на работах с вредными условиями труда, уточнена ставка отчислений в ПФР на финансирование трудовой пенсии (6 % с 01.01.2014)	В связи с изменениями в законодательстве
20	Приложение № 11 «Перечень транспортно-заготовительных расходов»	Справочник АСБНУ «Группы номенклатуры ТЗР» в 2014 году был дополнен новой группой материалов «Цемент, инертные материалы»	См. Методологическое решение от 19.11.2013 № 64

11.4. Учетная политика для целей налогообложения.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании материалов используется метод средней себестоимости.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Отчетным периодом для исчисления налога на прибыль признан – первый квартал, полугодие, 9 месяцев календарного года, налоговым периодом - календарный год.

При определении налоговой базы движимое и недвижимое имущество, признаваемое объектом налогообложения налога на имущество, учитывается по его остаточной стоимости.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы 1С «Предприятие» 8.3.

В 2013 году расходы будущих периодов увеличились с 13 тыс. рублей до 84 тыс. рублей.

Кроме этого изменения в расходах будущих периодов произошли по следующим видам расходов:

Таблица 13
тыс.руб.

Наименование расходов будущих периодов (РБП)	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение РБП в течение отчетного периода	Уменьшение РБП в течение отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Лицензии Системы "Контур-Экстерн" 2	13			13
Программное обеспечение		77	6	71
Итого:	13	77	6	84

11.5. События после отчетной даты

С даты окончания отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности нам неизвестно о существовании событий произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и достоверность ее бухгалтерской отчетности.

11.6. Информации о расчетах Общества по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2013 и 2012 году:

Таблица 14
тыс.руб.

№ пп	Наименование	За отчетный год		За аналогичный период предыдущего года	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	41 961	8 392	74 613	14 923
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе /	1805	361	2 200	440
	Постоянное налоговое обязательство (+) (актив) (-)	1805	361	2 200	440
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-)	3 110	622	(3 220)	(644)
5	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+)	20	4		
5а	возникшие (+)	20	4		
5б	погашенные (-)			38 110	7 622

6	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	40 685	8 137	(73 600)	(14 720)
7	Влияние изменения ставок («+» - увеличение, «-»- уменьшение)				
8	Итого текущий налог (стр.150 отчета о прибылях и убытках)		-		-

Анализ влияния основных факторов на возникновение постоянных и временных разниц:

1. Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых активов, явились амортизация объектов ОС.
2. Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых обязательств явились учет ОС стоимостью до 40 тыс. руб.
3. Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились расходы социального характера не учитываемые в целях налогообложения.

12. Информация о связанных сторонах за 2013 год по ЗАО «Мамаканская ГЭС»

Таблица 15
тыс.руб.

Наименование предприятия или Ф.И.О. аффилированного лица	Доход		Расход		Задолженность на 31.12.2013 г.
	Услуги пр. характера	Сумма	Услуги пр. характера	Сумма	
Ганин Александр Евгеньевич		0,0	з/плата за 13г	0,0	0,0
ЗАО Дальняя Тайга		0,0		0,0	0,0
ЗАО Витимэнерго	Аренда силов. оборуд	409,3	Услуги связи, услуги АУП, материалы	12 497,9	- 381,1
ЗАО Витимэнергосбыт	Аренда генер. оборуд	188 713,5	Эл. энергия	2 754,4	15 870,9
ЗАО ЗДК Лензолото		0,0		0,0	0,0
ЗАО Ленсиб		0,0		0,0	0,0
ЗАО Маракан		0,0		0,0	0,0
ЗАО Светлый		0,0		0,0	0,0
ЗАО Севзото		0,0		0,0	0,0
ЗАО Тонода		0,0		0,0	0,0
ООО Витим-Байкал		0,0		0,0	0,0
ООО Новый Угахан		0,0		0,0	0,0
ООО Ленгео		0,0		0,0	0,0
ООО ЛенРэм		0,0	Услуги псл, материалы	755,5	3,8
ООО ЦПП Лензолотопроект		0,0		0,0	0,0
ОАО Первенец		0,0	Материалы, услуги по переработке грузов	113,1	-9,5

И.о.директора

Главный бухгалтер



А.В.Ульянов

И.В. Перетолчина