

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАМАКАНСКАЯ ГЭС»

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

У Т В Е Р Ж Д Е Н :
Годовым Общим собранием акционеров
ЗАО «МГЭС»
№ ___/15 от «___» ___ 2015 г.

Предварительно утвержден:
Протоколом Совета директоров
ЗАО «МГЭС»
№ ___/15 от «___» ___ 2015 г.

**Пояснения к годовой бухгалтерской
отчетности
Закрытого акционерного общества
«Мамаканская ГЭС»
за 2014 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 2013-2014 гг.	5
5. Перспективы развития Общества.....	10
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.....	10
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.....	11
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	11
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
12. Информация о связанных сторонах за 2014 год по ЗАО «Мамаканская ГЭС».....	22

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 1063802001372 Межрайонной инспекцией МНС России № 3 по Иркутской области 21 февраля 2006 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 Протоколу годового общего собрания акционеров № 1 от 28.06.2013 г. Ревизором Общества избрана Яковлева Татьяна Викторовна - ведущий специалист отдела планирования и контроля бюджета 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 тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция.

1.6. Добавочный капитал Общества

Добавочный капитал в 2014 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 Протокола годового общего собрания акционеров № 10/1-пр-сд от 28.06.2014 г. 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 в 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 в 2014 году являлись:

- 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 2013-2014 гг.

4.1. Производственные показатели

*Таблица 1
тыс. кВт.*

Показатель	2013 год	2014 год	откл. (факт 2014 г. от факт 2013 г.)	%
	Факт	Факт		
Выработка электрической энергии	359 046	389 838	30 792	8,58%
Расход электрической энергии на собственные нужды	1 190	1 104	-86	-7,26%
Потери электрической энергии в трансформаторах	3 017	7 048	4 031	133,60%
Отпуск электрической энергии	354 839	381 874	27 035	7,62%

Выработка электрической энергии в 2014 году составила 389 838 тыс. кВт., что на 30 792 тыс. кВт. больше факта 2013 года. Увеличение выработки произошло вследствие благоприятных погодных условий.

4.2. Выручка

Выручка от реализации за 2014 год составила 240 332 тыс.руб., что на 79 703 тыс.руб. выше выручки 2013 года.

4.3. Себестоимость

Себестоимость в 2014 году составила 107 681 тыс.руб., что на 11 786 тыс.руб. выше, чем в 2013 году. Увеличение себестоимости произошло в части:

- ФОТ;
- Потребление электроэнергии на собственные нужды.

4.3.1. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2014 год составили 28 913 тыс.руб. Рост управленческих расходов относительно 2013 года составил 9 933 тыс.руб.

4.3.2. Валовая прибыль (убыток)

Валовая прибыль (убыток) в 2014 год составил 132 651 тыс.руб. относительно 2013 года увеличение валовой прибыли составило 67 918 тыс.руб.

4.3.3. Прибыль от продаж

Прибыль от продаж за 2014 год составила 103 738 тыс.руб., в 2013 году прибыль от продаж составила 45 753 тыс.руб.

4.3.4. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2014 год 8 717 тыс.руб. в сравнении с 2013 годом произошло увеличение на 8 344 тыс.руб. (в т.ч. увеличение % за использование денежных средств на счетах предприятия на 4 943 тыс.руб, увеличение % по займам на 2 088 тыс.руб).

*Таблица 2
Тыс. руб.*

Показатель	2013 год	2014 год	откл. (факт 2014 г. от факт 2013 г.)	%
	факт	факт		
% за использование ден.ср-в на счетах предприятия	341	5 284	4 943	1449,68%
% по займам	0	2 088	2 088	100,00%

Излишне начисленные резервы	0	1 230	1 230	100,00%
% к получению	29		-29	-100,00%
Прочие	3	115	112	3646,68%
Итого:	373	8 717	8 344	2234,74%

Прочие расходы за 2014 год 4 897 тыс.руб. в сравнении с 2013 годом произошло увеличение на 730 тыс.руб. (расходы на пособие в связи с выходом на пенсию составили 600 тыс.руб, налог на имущество 2 803 тыс.руб, возврат за электроэнергию 130 тыс.руб).

Таблица 3
Тыс. руб.

Показатель	2013 год факт	2014 год факт	откл. (факт 2014 г. от факт 2013 г.)	%
Налог на имущество	2 960	2 803	-157	-5,30%
Пособие в связи с выходом на пенсию	242	600	358	147,78%
Возврат за электроэнергию	77	130	52	67,95%
Прочие	887	1 364	477	53,84%
Итого:	4 166	4 897	730	17,53%

4.3.5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2014 года энергетическим ресурсам.

Таблица 4
Тыс. руб.

Наименование вида энергетического ресурса	2013 год	2014 год
Электрическая энергия	2 292	10 755

4.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2014 года составляет 38 867 тыс.руб., в т. ч. покупатели и заказчики 19 529 тыс.руб.

Просроченную дебиторскую задолженность Общество не имеет.

Таблица 5
Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	2013 год факт	2014 год факт	откл. (факт 2014 г. от факт 2013г.)	%
Поставщики и подрядчики	4 372	1 552	-2 820	-64,50%
Покупатели и заказчики	16 170	19 529	3 359	20,77%
Налоги и сборы	3 754	15 901	12 147	323,57%
Социальное страхование и обеспечение	300	0	-300	-100,00%
Расчеты с подотчетными лицами	0	82	82	0,00%
Прочие дебиторы	8	1 804	1 796	22 450,00%
Итого:	24 604	38 867	14 263	57,97%

4.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2014 года составляет 69 018 тыс. рублей. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 58 358 тыс.руб., (в т.ч. задолженность перед ООО «ПромАвтоматика – 55 462 тыс.руб., и ЗАО «Витимэнергосбыт» - 1 262 тыс.руб.) по налогам и сборам 6 260 тыс.руб.

Просроченную кредиторскую задолженность Общество не имеет.

Таблица 6
Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2013 год факт	2014 год факт	откл. (факт 2014 г. от факт 2013 г.)	%
Поставщики и подрядчики	938	58 358	57 420	6 121,54%
Покупатели и заказчики	0	0	0	0
Налоги и сборы	3 548	6 261	2 713	76,47%
Социальное страхование и обеспечение	1271	1016	-255	-20,06%
Оплата труда	2 024	2 941	917	45,31%
Подотчетные лица	0	8	8	100%
Прочие дебиторы	78	435	357	457,69%
Итого:	7 859	69 018	61 159	778,20%

4.6. Оценочные обязательства

В течение 2014 г. оценочные обязательства создавались на предстоящую оплату отпусков, на вознаграждение по итогам года и на выслугу лет. На 31.12.2014 г. сальдо по строке баланса «Оценочные обязательства» составило 4 683 тыс.руб, в т.ч. 4 683 тыс.руб. оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков, остальные созданные обязательства в 2014 на 31.12.2014 г. выплачены.

4.7. Финансовые вложения

25.02.2014 г. между ЗАО «МГЭС» и ЗАО «Витимэнергосбыт» заключен договор займа для оплаты нормативной части потерь в сумме 30 000 000 (тридцать миллионов рублей). Займ предоставлен под 8,5 % годовых. Срок возврата суммы занимаемых денежных средств 26.02.2015 года.

Финансовые вложения на 31.12.2014г. составляют 585 000 тыс.руб. вложения прошли в 2012 году путем приобретения акций у ЗАО «Витимэнергосбыт» (количество акций составляет 13 000 (тринадцать тысяч) штук, по цене 45 000 (сорок пять тысяч рублей) одна штука. Доля участия в уставном капитале – 81,25%.

4.8. Прибыль

Дивиденды по итогам 2014 года не начислялись и не выплачивались.

Прибыль по итогам 2014 года составила 85 477 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом прибыль выросла на 52 272 тыс.руб.

Таблица 7
Тыс. руб.

Показатель	2013 год факт	2014 год факт	откл. (факт 2014 г. от факт 2013 г.)	%
Нераспределенная прибыль отчетного года	33 205	85 477	52 272	157,42%
Непокрытый убыток прошлых лет (нераспределенная прибыль)	75 508	105 750	30 242	40,05%
Итого:	108 713	191 227	82 514	75,90%

4.9. Инвестиционная деятельность

В 2014 году вложения по инвестиционной деятельности составили 86 065,0 тыс.руб.

Автоматизация и модернизация МГЭС

- Капстрой: 75 530 тыс.руб.
- Оборудование вне смет строек 350,4 тыс.руб.

Инвестиции вне проектов МГЭС

- Оборудование вне смет строек: 1 769,8 тыс.руб.
- ИТ – проекты: 327,8 тыс.руб.
- Капстрой: 3 245 тыс.руб.

Модернизация оборудования МГЭС

- Оборудование вне смет строек: 4 842 тыс.руб.

4.10. Показатели ликвидности компании

Таблица 8

Показатель	Значение на 01.01.2014г., тыс. руб.	Значение на 01.01.2015г., тыс. руб.	Откл. (изм. за 2014г.)	%
Денежные средства	79 083	105 661	26 578	33,61%
Краткосрочные финансовые вложения				0,00%
Краткосрочная дебиторская задолженность	24 604	38 867	14 263	57,97%
Общая сумма оборотных активов	113 640	186 743	73 103	64,33%
Краткосрочные обязательства	11 397	73 702	62 305	546,68%
<i>Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1-0,3$)</i>	<i>6,939</i>	<i>1,434</i>	<i>-</i> <i>5,51</i>	<i>-79,34%</i>
<i>Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$)</i>	<i>9,098</i>	<i>1,961</i>	<i>-</i> <i>7,14</i>	<i>-78,45%</i>
<i>Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)</i>	<i>9,971</i>	<i>2,534</i>	<i>-</i> <i>7,44</i>	<i>-74,59%</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 снижению, что связано с увеличением краткосрочных обязательств на 62 305 тыс.руб. (в т.ч. текущая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 58 358 тыс.руб.).

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 уменьшились, следует отметить, что показатели удовлетворяют нормативным значениям.

4.11. Показатели платежеспособности компании

Таблица 9
тыс.руб.

Показатель	Значение на 01.01.2014г. тыс.руб.	Значение на 01.01.2015г. тыс.руб.	откл. (изм. за 2014г.)	%
Собственный капитал в том числе:	826 746	912 223	85 477	10,3%
Уставный капитал	710 000	710 000	-	0,0%
Добавочный капитал	5 811	5 811	0	0,0%
Резервный капитал	5 185	5 185	0	0,0%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	105 750	191 227	85 477	80,8%
Валюта баланса	843 629	992 337	148 708	17,6%
Долгосрочные обязательства	5 485	6 412	927	16,9%
Краткосрочные обязательства	11 397	73 702	62 305	546,7%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,98	0,92	-0,06	-6,2%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,02	0,09	0,07	330,1%

Коэффициент финансовой автономии (независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается снижение на 6,2%.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. В 2014 году наблюдается увеличение коэффициента на 0,07, что следует отметить положительно.

4.12. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год приведена в таблице 10

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

Таблица 10
тыс.руб.

Наименование	Код строки бухгалтерского баланса	2012	2013	Изменения (+,-)	2013	2014	Изменения (+,-)
I. Активы							
1.	Нематериальные активы						
2.	Основные средства	143 195	140 300	-2 895	140 300	141 853	1 553
3.	Незавершенное строительство	1 819	4 681	2 862	4 681	78 728	74 047
4.	Доходные вложения в материальные ценности						
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	585000	585000	0	585000	615000	30 000
6.	Прочие внеоборотные активы <2>	3	8	5	8	14	6
7.	Запасы	9 154	9 815	661	9 815	12 040	2 225
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	53	53	53		-53
9.	Дебиторская задолженность <3>	50 186	24 604	-25 582	24 604	38 867	14 263

10.	Денежные средства	1250	27 438	79 083	51 645	79 083	105 661	26 578
11.	Прочие оборотные активы	1260	14	85	71	85	175	90
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		816 809	843 629	26 820	843 629	992 337	148 708
II. Пассивы								
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410						
14.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420, 1430, 1450	4 863	5 485	622	5 485	6 412	927
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510						
16.	Кредиторская задолженность	1520	15 606	7 859	-7 747	7 859	69 018	61 159
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1530						
18.	Опеночные обязательства	1540	2 798	3 538	740	3 538	4 683	1 145
19.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550						
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		23 267	16 882	-6 385	16 882	80 113	63 231
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)		793 542	826 747	33 205	826 747	912 224	85 477

В 2014 году по отношению к 2013 году чистые активы выросли на 85 477 тыс.руб. и составили 912 224 тыс.руб.

Стоимость чистых активов выросла за счет:

- Увеличение остатков денежных средств на счетах на сумму 26 578 тыс.руб..
- Увеличение дебиторской задолженности на 14 263 тыс.руб.

4.13. Информация об объемах использованных обществом энергетических ресурсов

Таблица 11

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Дизтопливо	тонн	1,8	73,3
Бензин	тонн	2,3	86,5
Масла	тонн	1,3	63,9
Уголь	тонн	0,0	0,0
Керосин	тонн	0,5	36,2
Электроэнергия	тыс.кВт.	9 582,4	10 755,0
Теплоэнергия	Гкал.	329,5	990,5

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 2014 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, в отчетном году не совершались.

Иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, Уставом Общества не предусмотрено.

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

Вознаграждения Директору помимо заработной платы за исполнение им должностных обязанностей в 2014 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 «МГЭС».

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 2014 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 2014 год 805 594 тыс.руб. в том числе:

Таблица 12
тыс.руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	47 946	28 511
Здания	11 402	10 109
Транспортные средства	5 299	3 409
Офисное оборудование	212	169
Сооружения	120 325	99 654
Производственный и хозяйственный инвентарь	93	
ВСЕГО	185 277	141 853

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 2014 году не проводилась.

Общество получило в аренду основные средства в прошлые периоды:

Таблица 13
тыс.руб.

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 2014г. составили 86 065 тыс.руб. На 31.12.2014г. сумма незавершенного строительства составляет 78 728 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 14
тыс.руб.

Сырье и материалы	2013 год	2014 год	откл. (факт 2014 г. от факт 2013 г.)	%
	Факт	Факт		
Сырье и материалы	1 545	2 175	630	40,7%
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	3 629	3 629	-1	0,0%
Прочие материалы	288	877	589	204,3%
Инвентарь и хоз. принадлежи.	2 071	3 166	1 095	52,9%
Запасные части	471	279	-192	-40,8%
ГСМ	723	706	-18	-2,4%
Строительные материалы	668	648	-20	-2,9%
Транспортно-заготовительные расходы	419	561	142	34,0%
Итого:	9 815	12 040	2 226	22,7%

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 31.12.2014 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.

Изменения в 2014 год в учетные политики по ведению бухгалтерского и налогового учетов не вносились. В учетную политику на 2015 года внесены следующие изменения:

1. Выплаты в пользу персонала, относящиеся к ВСХ, учитываемые до 31.12.2014 г. в составе прочих расходов с 01.01.2015 г. учитываются на затратных счетах;
2. Начисление налога на имущество с 01.01.2015 отражается в составе управленческих расходов

В учетную политику на 2015 год внесены изменения в связи с изменениями в Положениях по бухгалтерскому учету и в Налоговом кодексе РФ, которые вступают в силу с 01.01.2015 года.

№ п/п	№ и наименование раздела	Изменения	Комментарий
1	НДС Порядок применения вычета из бюджета налога на добавленную стоимость	<p>Общество уменьшает общую сумму налога, исчисленную при определении налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, на сумму налоговых вычетов, установленных ст. 171 НК РФ.</p> <p>Восстановление сумм налога, принятых к вычету в отношении приобретенных или построенных объектов основных средств производится в соответствии со ст. 171.1 НК РФ.</p> <p>Налоговые вычеты производятся в соответствии с порядком, установленным ст. 172 НК РФ</p>	Введена новая статья 171.1. Восстановление сумм налога, принятых к вычету в отношении приобретенных или построенных объектов основных средств (введ. 24.11.14 № 366-ФЗ)
2	Регистрация счетов-фактур.	<p>В рамках выполнения требований норм законодательства в части исчисления и уплаты НДС, Общество составляет счет-фактуры, ведет книги покупок и книги продаж (п. 3 ст. 169 НК РФ) в соответствии с порядком, установленным Правительством РФ.</p> <p>В рамках выполнения требований п. 3.1 ст. 169 НК РФ, п. 5.1, 5.2. ст. 174 НК РФ журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур ведется в случае выставления и (или) получения счетов-фактур при осуществлении предпринимательской деятельности в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров, предусматривающих реализацию и (или) приобретение товаров (работ, услуг), имущественных прав от имени комиссионера (агента), или на основе договоров транспортной экспедиции, а также при выполнении функций застройщика, в том числе не являющимися налогоплательщиками НДС, либо являющимися налогоплательщиками, освобожденными от исполнения обязанностей налогоплательщика.</p> <p>Ежегодно нумерация счетов-фактур, выставленных Обществом, начинается с первого номера.</p> <p>В случае заполнения дополнительных листов книги покупок нумерация строк начинается с номера, следующего за последним номером</p>	Приведено в соответствии с новой редакцией п. 3 ст. 169 НК РФ (введ. 20.04.14 № 81-ФЗ), Постановление № 1137 от 26.12.11

		книги покупок (графа 1 - № п/)	
3	<p>Налог на прибыль</p> <p>3.2.</p> <p>Порядок признания доходов</p>	<p>К доходам Общества относятся:</p> <p>доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав;</p> <p>внереализационные доходы.</p> <p>Доходы определяются на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные Обществом доходы, и документов налогового учета.</p> <p>Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления) (ст. 271 НК РФ).</p> <p>Датой реализации недвижимого имущества признается дата передачи недвижимого имущества приобретателю этого имущества по передаточному акту или иному документу о передаче недвижимого имущества (п. 3 ст. 271 НК РФ).</p> <p>Датой реализации принадлежащих налогоплательщику ценных бумаг признается дата прекращения обязательств по передаче ценных бумаг зачетом встречных однородных требований. Датой реализации в таком случае считается документально подтвержденная дата зачета (п. 3 ст. 271 НК РФ).</p> <p>Датой реализации принадлежащих налогоплательщику ценных бумаг также признается дата фактического получения налогоплательщиком сумм частичного погашения номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, предусмотренного условиями выпуска (п. 3 ст. 271, п. 6 ст. 280 НК РФ).</p>	<p>Дополнено</p> <p>Нормами абз 5 п.3 ст. 171 НК РФ</p> <p>(введ. 28.12.13 № 420-ФЗ)</p>
4	<p>Порядок отнесения процентов по полученным заемным средствам</p>	<p>Учет расходов в виде процентов по полученным заемным средствам ведется в соответствии с пп. 2 п.1, ст. 265 и ст. 269 НК РФ.</p> <p>По долговым обязательствам любого вида расходом признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки.</p> <p>По долговым обязательствам любого вида, возникшим в результате сделок, признаваемых</p>	<p>Новая редакция ст. 269 НК РФ (введен 28.12.13 № 420-ФЗ)</p> <p>С 1.01.2015</p> <p>Проценты по долговым обязательствам любого вида признаются доходом</p>

	<p>МК расходам</p>	<p>контролируемыми сделками, расходом признается процент, исчисленный исходя из фактической ставки с учетом положений раздела V.1 НК РФ, а также п.1.1 ст. 269 НК РФ.</p> <p>Суммы расходов в виде процентов по полученным заемным средствам учитываются в составе внереализационных расходов пп. 2 п. 1 ст. 265 НК РФ.</p> <p>Признание расходов в виде процентов по полученным заемным средствам осуществляется ежемесячно независимо от срока их уплаты, предусмотренного договором, по которому срок его действия приходится более чем на один отчетный (налоговый) период. В аналитическом учете в составе расходов отражается сумма процентов, определяемая в порядке, установленном п. 8 ст. 272 НК РФ (п. 4 ст. 328 НК РФ).</p>	<p>(расходом) исходя из фактической ставки (абз. 2 п. 1 ст. 269 НК РФ)</p>
5	<p>Порядок определения налоговой базы по доходам, полученным от долевого участия в других организациях</p>	<p>Налоговая база по доходам, полученным от долевого участия в других организациях, определяется в соответствии со ст. 275, 284 НК РФ.</p> <p>По доходам в виде дивидендов, получаемым российскими организациями от российских организаций, а также иностранных организаций, государство постоянного нахождения которых не включено в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (оффшорные зоны), утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ № 108-н от 13.11.2007, применяется налоговая ставка в размере 0 при одновременном соблюдении следующих условий (п. 3 ст. 284 НК РФ):</p> <p>на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация, в течение не менее 365 дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов.</p> <p>В случае несоответствия условиям, необходимым для применения нулевой ставки, к доходам, получаемым российскими</p>	<p>С 01.01.15 изменения пп. 2 п. 3 ст. 284 НК РФ. (введен от 28.12.13 № 420-ФЗ, от 24.11.14 № 366-ФЗ)</p>

		<p>организациями в виде дивидендов от российских и иностранных организаций, применяется ставка 13 %.</p> <p>По доходам, полученным иностранной организацией в виде дивидендов по акциям российских организаций, а также дивидендов от участия в капитале организации в иной форме применяется ставка 15%.</p> <p>При этом налог по доходам в виде дивидендов исчисляется с учетом особенностей, предусмотренных статье 275 НК РФ.</p>	
6	<p>Порядок определения налоговой базы при уступке (переуступке) права требования</p>	<p>Определение налоговой базы при уступке (переуступке) права требования ведется в соответствии со ст. 279 НК РФ.</p> <p>При уступке налогоплательщиком - продавцом товаров (работ, услуг), осуществляющим исчисление доходов (расходов) по методу начисления, права требования долга третьему лицу до наступления предусмотренного договором о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа отрицательная разница между доходом от реализации права требования долга и стоимостью реализованных товаров (работ, услуг) признается убытком налогоплательщика.</p> <p>Порядок определения размера убытка, признаваемого для целей налогообложения, который не может превышать сумму процентов, которая была бы уплачена, определяется исходя из ставки процента, подтвержденной в соответствии с методами, установленными разделом V.1 НК РФ по долговому обязательству, равному доходу от уступки права требования, за период от даты уступки до даты платежа, предусмотренного договором на реализацию товаров (работ, услуг).</p>	<p>С 01.01.15 изменения ст. 279 НК РФ (введен от 28.12.13 № 420-ФЗ)</p>
7	<p>Порядок ведения налогового учета при операциях с ценными бумагами</p>	<p>Налоговый учет операций с ценными бумагами ведется в соответствии со ст. 280-282.1, 329, ст. 272 НК РФ.</p> <p>Для целей исчисления налога на прибыль ценные бумаги классифицируются либо как обращающиеся т.е. удовлетворяющие условиям, перечисленным в п. 9 ст. 280 НК РФ), либо как не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг.</p> <p>Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяются с учетом положений п. 1- 15, 21 ст. 280 НК РФ.</p> <p>В случае невозможности однозначно определить, на территории какого государства заключались сделки с обращающимися</p>	<p>С 01.01.15 изменения ст. 280-282,1 НК РФ (введен от 28.12.13 № 420-ФЗ)</p>

ценными бумагами вне организованного рынка ценных бумаг (в т.ч. сделки, заключаемые посредством электронных торговых систем), то для целей соблюдения выполнения условий отнесения ценных бумаг к обращающимся на организованном рынке ценных бумаг Общество определяет такое государство по месту нахождения продавца (п.3 ст. 280 НК РФ).

Доходы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяются с учетом положения п. 16-18 ст. 280 НК РФ.

Расчетные цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяются следующими способами, установленными п. 2 Порядка определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в целях 25 главы Налогового кодекса РФ, утвержденного Приказом ФСФР от 09.11.2010 г. № 10-66/пз-н:

по не обращающимся ценным бумагам, удовлетворяющим условиям, поименованным в пп.1-2 п. 9 ст. 280 НК РФ, но не удовлетворяющим условию, поименованному в пп. 3 п. 9 ст. 280 НК РФ – расчетная цена определяется как цена, рассчитанная исходя из существующих на рынке ценных бумаг цен этой ценной бумаги, и равная рыночной котировке этой ценной бумаги, определенной по правилам п. 10 ст. 280 НК РФ на дату сделки;

по не обращающимся ценным бумагам, за исключением поименованных в абзаце выше, расчетная цена определяется как оценочная стоимость такой ценной бумаги, определенная независимым оценщиком и указанная в отчете об оценке ценной бумаги.

Прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг при реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, и ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в налоговом учете учитывается отдельно.

При реализации ценных бумаг, выбывающие ценные бумаги, списываются на расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, по стоимости единицы (п.23 ст.280 НК РФ).

8	<p>Налог на имущество</p> <p>Определение налоговой базы</p>	<p>При исчислении налога на имущество налоговая база определяется как среднегодовая (средняя) стоимость движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе Общества в качестве объектов основных средств в соответствии с порядком, установленным учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета (п. 1 ст. 374 и п. 1 ст. 375 НК РФ), с учетом особенностей, предусмотренных ст. 378, 378.1 и 378.2 НК РФ.</p> <p>С 1 января 2015 года не признаются объектом обложения налогом на имущество организаций объекты основных средств, включенные в первую или во вторую амортизационную группу в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (пп. 8 п. 4 ст. 374 НК РФ).</p> <p>Движимое имущество, согласно п. 25 ст. 381 НК РФ, принятое с 1 января 2013 года на учет в качестве основных средств, освобождается от налогообложения за исключением объектов движимого имущества, принятых на учет в результате:</p> <ul style="list-style-type: none"> - реорганизации или ликвидации юридических лиц; - передачи, включая приобретение, имущества между лицами, признаваемыми в соответствии с положениями п. 2 ст. 105.1 НК РФ взаимозависимыми. <p>Объекты недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, в случае их использования в производстве, признаются объектом налогообложения с месяца ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с порядком, установленным учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета. При определении налоговой базы движимое и недвижимое имущество, признаваемое объектом налогообложения, учитывается по его остаточной стоимости, сформированной в соответствии с порядком, установленным учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета. В случае, если остаточная стоимость имущества включает в себя денежную оценку предстоящих в</p>	<p>Изменения норм главы 30. Налог на имущество.</p> <p>ст. 374 -381 НК РФ</p>
---	-------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------

	<p>будущем затрат, связанных с данным имуществом, остаточная стоимость указанного имущества определяется без учета таких затрат (п. 3 ст. 375 НК РФ).</p> <p>Среднегодовая (средняя) стоимость имущества, признаваемого объектом налогообложения, за налоговый (отчетный) период определяется в соответствии с п. 4 ст. 376 НК РФ.</p> <p>В отношении отдельных объектов недвижимого имущества, указанных ст. 378.2 НК РФ налоговая база определяется как их кадастровая стоимость порядке, предусмотренном ст. 378.2 НК РФ (п. 2 ст. 375 НК РФ).</p> <p>Перечень конкретных объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость, устанавливается уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации не позднее 1-го числа очередного налогового периода по налогу (п. 7 ст. 378.2 НК РФ).</p> <p>Налоговым периодом признается календарный год. Отчетными периодами признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.</p>	
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

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 2014 году расходы будущих периодов увеличились с 84 тыс. рублей до 175 тыс. рублей.

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

*Таблица 15
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	71	104	13	162
Итого:	84	104	13	175

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 2014 и 2013 году:

Таблица 16
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 (+)	107 539	21 508	41 961	8 392
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+) (актив) (-)	2 775	555	1 805	361
		2 775	555	1 805	361
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-)	4 635	927	3 110	622
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+) в т.ч.	35	7	20	4
4а		возникшие (+)			
4б		погашенные (-)	35	7	20
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	(105 710)	(21 142)	(40 685)	(8 137)
6	Влияние изменения ставок («+» - увеличение, «-»- уменьшение)				
7	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 2014 год по ЗАО «Мамаканская ГЭС»

Таблица 17
тыс.руб.

Наименование предприятия или Ф.И.О. аффилированного лица	Доход		Расход		Задолженность на 31.12.2013 г.
	Услуги пр. характера	Сумма (без НДС)	Услуги пр. характера	Сумма	
Ганин Александр Евгеньевич		0,0	з/плата за 14г	0,0	0,0
ЗАО Дальняя Тайга		0,0		0,0	0,0
ЗАО Витимэнерго	Аренда силов. оборуд	345,1	Услуги связи, услуги АУП, материалы	4 596,4	-371,1
ЗАО Витимэнергосбыт	Аренда генер. оборуд	239 561	Эл. энергия	11 067,8	-18 078,0
ЗАО ЗДК Лензолото		0,0		0,0	0,0
ЗАО Ленсиб		0,0	Транспортировка	2,8	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	66,4	4,0
ООО ЦПП Лензолотопроект		0,0		0,0	0,0
ОАО Первенец		0,0	Материалы, услуги по переработке грузов	243,6	38

Директор

А.Е. Ганин

Главный бухгалтер

И.В. Перетолчина

