

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Мамаканская ГЭС»
за 2015 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «МГЭС»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Акционерное общество «Мамаканская ГЭС» (АО «МГЭС»)

Государственный регистрационный номер: 1063802001340

Место нахождения: 666911, Иркутская область, Бодайбинский район, п. Мамакан, ул. Красноармейская, д.15

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 21 декабря 2009 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МГЭС»

, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «МГЭС» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МГЭС» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель проектов
Департамента аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-1509193
от 01.09.2015 сроком до 30.06.2016



И.Г. Громов

«25» марта 2016г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"	по ОКПО	94209918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3802010707		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями	по ОКВЭД	40.10.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 666911, Иркутская обл, Бодайбинский р-н, Мамакан п, Красноармейская ул, дом № 15				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	276 933	220 580	144 981
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	140 687	141 853	140 300
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	351	2 603	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	135 602	73 696	4 384
	Приобретение объектов основных средств	11507	294	2 429	297
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Арендованное имущество	11509	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	585 000	585 000	585 000
	в том числе:				
	Акции	11701	585 000	585 000	585 000

Отложенные налоговые активы	1180	281	14	8
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
в том числе:				
Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
Итого по разделу I	1100	862 214	805 594	729 989
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	7 112	12 040	9 815
в том числе:				
Материалы	12101	7 112	12 040	9 815
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	-	-	-
Готовая продукция	12105	-	-	-
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	53
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	53
НДС по приобретенным ИМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	60 857	38 867	24 604
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	10 633	1 552	4 372
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	36 262	19 529	16 170
Расчеты по налогам и сборам	12303	13 519	15 901	3 754
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	108	-	300
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	21	82	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	314	1 804	8
Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
Оценочные обязательства	12312	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением долевых эквивалентов)	1240	-	30 000	-
в том числе:				
Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	30 000	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-

Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	102 282	105 661	79 083
в том числе:				
Касса организации	12501	-	-	-
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
Расчетные счета	12505	102 282	105 661	79 083
Валютные счета	12506	-	-	-
Аккредитивы	12507	-	-	-
Чековые книжки	12508	-	-	-
Прочие специальные счета	12509	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
Переводы в пути	12512	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	378	175	85
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
Расходы будущих периодов	12607	378	175	84
Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	1
НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
Итого по разделу II	1200	170 630	186 743	113 640
БАЛАНС	1600	1 032 844	992 337	843 629

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	710 000	710 000	710 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 811	5 811	5 811
	Резервный капитал	1360	5 185	5 185	5 185
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	5 185	5 185	5 185
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	276 234	185 445	99 968
	Итого по разделу III	1300	997 230	906 441	820 964
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 782	6 412	5 485
	Оценочные обязательства	1430	5 227	5 782	5 782
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 009	12 194	11 267
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	14 122	69 018	7 860
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 980	58 358	938
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	6 192	6 260	3 548

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 668	1 016	1 271
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 082	2 941	2 024
Расчеты с подотчетными лицами	15206	11	8	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	189	435	78
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	8 484	4 683	3 538
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	555	-	-
Резервы предстоящих расходов прочие	15402	7 929	4 683	3 538
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	22 606	73 702	11 398
БАЛАНС	1700	1 032 844	992 337	843 629

Руководитель

(подпись)

Ганин Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна
(расшифровка подписи)

16 января 2016 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АКТИВНОСТИ
ООО «МАМАКАНСКАЯ ГЭС»

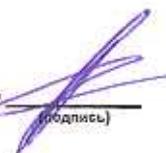
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация <u>Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии гидроэлектростанциями</u>	по ОКВЭД	по ОКФС	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКФС	по ОКЕИ	94209918		
Единица измерения: в тыс. рублей			3802010707		
			40.10.12		
			12200	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	263 009	240 332
	Себестоимость продаж	2120	(119 831)	(107 681)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	143 178	132 651
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(36 689)	(28 913)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	106 489	103 738
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 524	7 372
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	160	1 326
	Прочие расходы	2350	(357)	(4 897)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	113 816	107 539
	Текущий налог на прибыль	2410	(21 925)	(21 142)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(424)	(555)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 370)	(927)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	268	7
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	90 789	85 477

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	90 789	85 477
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

16 января 2016 г.

Ганин Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИЛЭКСТРАГАЗ»

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
94209918		
3802010707		
40.10.12		
12200	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	710 000	-	5 811	5 185	99 968	820 964
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	85 477	85 477
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	85 477	85 477
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	710 000	-	5 811	5 185	185 445	906 441
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	90 789	90 789
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	90 789	90 789
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	710 000	-	5 811	5 185	276 234	997 230

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2014 г.
до корректировок	3400	826 746	85 477	912 223
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	(5 782)	-	(5 782)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	820 964	85 477	906 441
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	105 750	85 477	191 227
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	(5 782)	-	(5 782)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	99 968	85 477	185 445
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	997 230	906 441	820 964

Руководитель _____
(подпись)

Ганин Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер
(подпись)

Переголчина Инна
Владимировна
(расшифровка подписи)

16 января 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФНЭКСБЕЛГАЗ»

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация <u>Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	по ОКПО	0710004	31	12	2016
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	по ОКВЭД	94209918			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД	по ОКВЭД	3802010707			
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД	по ОКВЭД	40.10.12			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	по ОКЕИ	12200	16		
			384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	269 125	242 896
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	248 594	237 247
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 531	5 649
в том числе: проценты от размещения временно свободных денежных средств		6 914	5 649
возврат излишне оплаченных налогов		13 617	0
Платежи - всего	4120	(191 709)	(150 353)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(65 581)	(50 000)
в связи с оплатой труда работников	4122	(65 806)	(52 392)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(33 663)	(23 442)
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	4125	(7 361)	(7 761)
платежи, взносы в гос.внеб.фонды	4126	(16 421)	(13 329)
прочие платежи	4129	(2 877)	(3 429)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 416	92 543
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	32 406	293
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	30 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 406	293
в т.ч. со связанными сторонами	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(113 201)	(66 258)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(113 201)	(38 258)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(30 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(80 795)	(65 965)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 379)	26 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	105 661	79 083
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	102 282	105 661
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ганин Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна

(расшифровка подписи)

16 января 2016 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015г.	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	185 277	(43 424)	6 137	(151)	151	(10 778)	-	-	194 737	(54 051)
	5210	за 2014г.	174 095	(33 795)	11 182	-	-	(9 629)	-	-	185 277	(43 424)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015г.	47 947	(19 435)	2 514	(151)	151	(7 070)	-	-	53 527
5211		за 2014г.	41 508	(13 231)	6 439	-	-	(6 204)	-	-	47 947	(19 435)
Офисное оборудование	5202	за 2015г.	212	(42)	112	-	-	(62)	-	-	581	(104)
	5212	за 2014г.	212	-	-	-	-	(42)	-	-	212	(42)
Здания	5203	за 2015г.	11 402	(1 292)	-	-	-	(667)	-	-	11 402	(1 959)
	5213	за 2014г.	8 645	(859)	2 757	-	-	(423)	-	-	11 402	(1 292)
Транспортные средства	5204	за 2015г.	5 299	(1 890)	1 496	-	-	(791)	-	-	6 795	(2 681)
	5214	за 2014г.	4 313	(1 207)	986	-	-	(684)	-	-	5 299	(1 890)
Сооружения	5205	за 2015г.	120 325	(20 671)	1 960	-	-	(2 186)	-	-	122 275	(22 857)
	5215	за 2014г.	119 325	(18 395)	1 000	-	-	(2 276)	-	-	120 325	(20 671)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2015г.	93	(93)	65	-	-	(1)	-	-	158	(94)
	5216	за 2014г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	93	(93)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	78 728	71 345	-	136 247
	5250	за 2014г.	4 681	88 633	-	78 728
в том числе: Влож.во внеоборотные активы (06)	5241	за 2015г.	76 124	65 909	-	135 896
	5251	за 2014г.	4 681	86 030	-	76 124
Оборудование к установке (07)	5242	за 2015г.	2 603	5 436	-	351
	5252	за 2014г.	-	2 603	-	2 603

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	113 282	112 325	113 929
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 988	23 095	326
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	585 000	-	-	-	-	-	-	585 000	-
	5311	за 2014г.	585 000	-	-	-	-	-	-	585 000	-
в том числе:											
акции	5302	за 2015г.	585 000	-	-	-	-	-	-	585 000	-
	5312	за 2014г.	585 000	-	-	-	-	-	-	585 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	30 000	-	-	-	-	30 000	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2015г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	(30 000)	-
	5316	за 2014г.	-	-	30 000	-	-	-	-	30 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	615 000	-	-	(30 000)	-	-	-	585 000	-
	5310	за 2014г.	585 000	-	30 000	-	-	-	-	615 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборота запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015г.	12 040	-	130 308	(135 235)	-	X	7 112	-	-
	5420	за 2014г.	9 815	-	117 010	(114 785)	-	X	12 040	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	12 040	-	9 656	(14 583)	-	-	517	-	-
	5421	за 2014г.	9 815	-	10 232	(8 007)	-	-	161	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	120 652	(120 652)	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	106 778	(106 778)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				всего			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оспариваем)	поступление	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
													причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	38 866	-	408 799	-	(386 809)	-	-	-	-	-	60 856	-
	5530	за 2014г.	24 602	-	353 481	-	(339 217)	-	-	-	-	-	38 866	-
в том числе:	5511	за 2015г.	19 529	-	311 050	-	(294 318)	-	-	-	-	-	36 252	-
	5531	за 2014г.	16 170	-	283 687	-	(260 327)	-	-	-	-	-	19 529	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2015г.	1 552	-	91 768	-	(82 686)	-	-	-	-	-	10 633	-
	5532	за 2014г.	4 372	-	51 856	-	(54 676)	-	-	-	-	-	1 552	-
Авансы выданные	5513	за 2015г.	17 785	-	5 981	-	(9 805)	-	-	-	-	-	13 961	-
	5533	за 2014г.	4 061	-	17 938	-	(4 214)	-	-	-	-	-	17 765	-
Прочая	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	38 866	-	408 799	-	(386 809)	-	-	-	-	-	60 856	-
	5520	за 2014г.	24 602	-	353 481	-	(339 217)	-	-	-	-	-	38 866	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате		погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
требар	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2015г.	169 018	207 505	-	(262402)	-	-	-	14 122	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	58 358	137 410	-	(187788)	-	-	-	1 860	-
связанные с получением	5562	за 2015г.	937	160 687	-	(103260)	-	-	-	58 358	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	7 276	8 791	-	(8207)	-	-	-	7 850	-
счета	5564	за 2015г.	4 820	8 952	-	(6495)	-	-	-	7 276	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	443	1 313	-	(1 557)	-	-	-	200	-
расчеты с персоналом	5567	за 2015г.	2 940	65 992	-	(3865)	-	-	-	422	-
	5568	за 2014г.	78	4 231	-	(64850)	-	-	-	4 082	-
	5569	за 2014г.	2 024	52 830	-	(51 914)	-	-	-	2 940	-
Итого	5570	за 2014г.	7 859	226 684	-	(262402)	-	-	X	14 122	-
						(165534)	-	-	X	59 018	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	12 074	5 683
Расходы на оплату труда	5620	56 062	37 850
Отчисления на социальные нужды	5630	15 060	10 544
Амортизация	5640	10 778	9 629
Прочие затраты	5650	62 545	72 887
Итого по элементам	5660	156 519	136 593
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	156 519	136 593

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 683	23 548	(14 520)	-	13 711
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обслуживания обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	Возвращено за год
на текущие расходы	5900	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-
	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Фуршетов

Матвеев

16.01.2016

А.В. Гамин

И.В. Перязанин

ПРИЛОЖЕНИЕ К
ИТАДС/2015/15.01.15.0000000
000-ФНН/15.01.15.0000000

**Пояснения к годовой отчетности
Акционерного общества
«Мамаканская ГЭС»
за 2015 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 2014-2015 гг.	5
5. Перспективы развития Общества.....	19
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.....	19
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	19
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	19
9. Корпоративное управление в Обществе.....	20
10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность Единичного исполнительного органа и членов Совета директоров.....	25
11. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления	25
12. Формирование бухгалтерской отчетности	25
13. Особенности учетной политики.....	25
14. Информация о связанных сторонах за 2015 год по АО «Мамакашская ГЭС».....	29

1. Сведения об Обществе

1.1. Наименование Общества:

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»
Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «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.

Собранием акционеров ЗАО «МГЭС» было принято решение об утверждении Устава Общества в новой редакции, в соответствии с которым было изменено фирменное наименование Общества (приведено в соответствии с нормами гл. 4 ГК РФ и зарегистрировано в установленном законом порядке 31.07.2015 г. с внесением соответствующей записи в ЕГРЮЛ). Новое полное фирменное наименование Общества - Акционерное общество «Мамаканская ГЭС».

Сокращенное наименование - АО «МГЭС».

1.4. Органы управления и контроля в Обществе.

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

Общее собрание акционеров:

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

1. 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. Акционерное общество «Витимэнергосбыт», зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1063802001372 Межрайонной инспекцией МНС России №3 по Иркутской области 21 февраля 2006г., 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.

Единоличным исполнительным органом:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором Общества, в компетенцию которого входит

37

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. Продление полномочий протокол № 01-пр-сд от 09.02.2016 г.

Главный бухгалтер Общества – Перетолчина Инна Владимировна.

Ревизор АО «МГЭС»

Согласно Протоколу годового общего собрания акционеров №2 от 30.06.2015г. Ревизором Общества избрана Яковлева Татьяна Викторовна - ведущий специалист отдела планирования и контроля бюджета АО «Шолос».

1.5. Уставный капитал Общества.

Размер Уставного капитала АО «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. Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Добавочный капитал Общества

Добавочный капитал в 2015 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 «Финэкспертиза» – ООО «Финэкспертиза».

Местонахождение аудиторской организации:

129110, Российская Федерация, г. Москва, ул. Пр. Мира, д. 69.

Адрес электронной почты: info@finexpertiza.ru

Аудитор привлечался в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации за 2015 г. Аудит проводился по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности.

2. Положение Общества в отрасли

АО «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 подается 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 2015 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 2014-2015 гг.

4.1. Производственные показатели

*Таблица 1
тыс. кВт.*

Показатель	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
	Факт	Факт		
Выработка электрической энергии	389 838	330 928	-58 910	-15,11%
Расход электрической энергии на собственные нужды	1 104	1 084	-21	-1,89%
Потери электрической энергии в трансформаторах	7 048	6 245	-803	-11,40%
Отпуск электрической энергии	381 685	323 599	-58 086	-15,22%

Выработка электрической энергии в 2015 году составила 323 599 тыс. кВт., что на 58 086 тыс. кВт. меньше факта 2014 года. Уменьшение выработки произошло вследствие неблагоприятных погодных условий.

4.2. Выручка

Выручка от реализации за 2015 год составила 263 009 тыс.руб., что на 22 677 тыс.руб. выше выручки 2014 года.

4.3. Себестоимость

Себестоимость в 2015 году составила 119 831 тыс.руб., что на 12 150 тыс.руб. выше, чем в 2014 году. Увеличение себестоимости произошло в части:

- ФОТ;
- Потребление электроэнергии на собственные нужды.

4.3.1. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2015 год составили 36 689 тыс.руб. Рост управленческих расходов относительно 2014 года составил 7 776 тыс.руб.

Расшифровка себестоимости и управленческих расходов

№ п/п	Показатель	ед.изм	2014 г.	2015 г.
Производственная себестоимость				
1	Электроэнергия	тыс.руб.	10 935,36	13 732,74
2	Запасные части	тыс.руб.	661,74	2 153,04
3	Вспомогательные материалы	тыс.руб.	4 328,14	8 728,65
4	ГСМ	тыс.руб.	270,70	832,66
5	Тепловодоснабжение	тыс.руб.	995,81	800,14
6	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	26 636,33	35 216,20
7	Амортизация	тыс.руб.	9 560,17	10 723,92
8	Аренда	тыс.руб.	341,48	175,43
9	Услуги по ремонту	тыс.руб.	17 883,91	2 812,33
10	Транспортные услуги	тыс.руб.	3 359,97	2 227,04
11	Страхование	тыс.руб.	12,00	22,15
12	Прочие	тыс.руб.	10 892,48	14 543,68
12.1	Расходы на вооруженную охрану ГЭС	тыс.руб.	7 401,27	7 915,72
12.2	Подготовка кадров	тыс.руб.	248,24	390,68
12.3	Медосмотры	тыс.руб.	139,89	164,53
12.4	Обслуживание ОПС и видеонаблюдение	тыс.руб.	168,95	38,40
12.5	Техническое освидетельствование	тыс.руб.		2 663,88

12.6	Подготовка и составление декларации безопасности ГТС МГЭС	тыс.руб.		1 889,81
13	Общепроизводственные расходы в т.ч.:	тыс.руб.	15 499,21	22 481,29
13.1.	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	15 069,20	22 107,88
14	Транспортный налог	тыс.руб.	21,69	27,40
15	Плата за загрязнение окружающей природной среды	тыс.руб.	13,53	59,08
16	Плата за водопользование	тыс.руб.	5 262,82	5 294,85
Итого производственная себестоимость		тыс.руб.	106 675,35	119 830,60
Управленческие расходы				
17	Запасные части	тыс.руб.	-	61,91
18	Вспомогательные материалы	тыс.руб.	422,72	245,34
19	ГСМ	тыс.руб.	-	52,10
20	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	27 807,67	33 647,15
21	Амортизация	тыс.руб.	68,00	54,01
22	Командировочные расходы	тыс.руб.	713,02	1 490,60
23	Услуги по аренде	тыс.руб.	312,61	455,99
24	Прочие услуги сторонних организаций в т.ч.:	тыс.руб.	594,02	681,60
24.1	Аудиторские Услуги	тыс.руб.	202,51	229,28
24.2	Услуги по выполнению счетной комиссии	тыс.руб.	214,47	96,52
24.3	Подготовка кадров	тыс.руб.	40,11	171,97
24.4	Системная поддержка и хостинг веб-сайта	тыс.руб.	18,20	19,60
Итого управленческие расходы		тыс.руб.	29 918,04	36 688,70
Всего расходы периода		тыс.руб.	136 593,39	156 519,30

4.3.2. Валовая прибыль (убыток)

Валовая прибыль (убыток) в 2015 год составил 143 178 тыс.руб., относительно 2014 года увеличение валовой прибыли составило 10 527 тыс.руб.

4.3.3. Прибыль от продаж

Прибыль от продаж за 2015 год составила 106 489 тыс.руб., в 2014 году прибыль от продаж составила 103 738 тыс.руб.

4.3.4. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2015 год 7 691 тыс.руб. в сравнении с 2014 годом произошло уменьшение на 1 026 тыс.руб.

Таблица 2
Тыс. руб.

Показатель	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
	Факт	Факт		
% по займам	2 088	610	-1 478	-70,80%
Излишне начисленные резервы	1 230	0	-1 230	-100,00%
% к получению	0	0	0	0%
Прочие	115	167	52	45,20%
Итого:	8 717	7 691	-1 026	-11,80%

Прочие расходы за 2015 год составили 364 тыс.руб. в сравнении с 2014 годом произошло снижение на 4 551 (-92,6%) тыс.руб. Данное отклонение связано с отражением в 2015 году палого на имущество, выплат социального характера не на 91 счете, а на затратном (26 счет – Общехозяйственные расходы),

Таблица 3
Тыс. руб.

Показатель	2014 год факт	2015 год факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Госноплина	17,5	5,8	-11,7	-66,9%
Палог на имущество	2 803,2	0,0	-2 803,2	-100,0%
Новогодние подарки	46,0	49,6	3,6	7,9%
Цени за псуплату налогов	2,2	0,4	-1,9	-84,2%
Прибыль (убыток) прошлых лет	11,2	8,3	-3,0	-26,3%
Расходы на культурно-массовые мероприятия	55,7	71,7	16,0	28,8%
Расходы по уплате страховых взносов	25,0	25,0	0,0	0,0%
Услуги банка	84,1	129,0	44,9	53,5%
Штрафы	20,0	50,0	30,0	150,0%
Возврат за медуслуги	111,9	0,0	-111,9	-100,0%
Возврат за электроэнергию	129,6	0,0	-129,6	-100,0%
Возмещение стоимости путевки	131,8	0,0	-131,8	-100,0%
Материальная помощь на похороны родственников	150	0,0	-150,4	-100,0%
Пособие в связи с выходом на пенсию	600	0,0	-599,6	-100,0%
Прочие	727	24,7956	-702,7	-96,6%
Итого:	4 916	364	-4 551,2	-92,6%

4.3.5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2015 года энергетическим ресурсам.

Таблица 4
Тыс. руб.

Наименование вида энергетического ресурса	2014 год	2015 год
Электрическая энергия	10 755	13 818

4.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2015 года составляет 60 857 тыс.руб., в т. ч. покупатели и заказчики 36 262 тыс.руб.

Просроченную дебиторскую задолженность Общество не имеет.

Показатель строки «Дебиторская задолженность по уплаченным авансам» бухгалтерского баланса сформирован вместе с НДС (18%).

Расшифровка дебиторской задолженности

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Поставщики и подрядчики		
Договоры		
Авиаагентство "РАМЭС"	0,00	19,21
основной	0,00	19,21
Агентство подписки Алеф	13,20	0,00
Принт		
Основной договор	13,20	0,00
Акстел-Безопасность ООО	213,16	0,00
поставки	213,16	0,00
Аспект Безопасности	0,00	985,00
02-ВС-15 от 26.08.2015	0,00	985,00
БКЗ ЗАО	5,95	6,02
Услуги связи	5,95	6,02
Виртуальные технологии ООО	2,80	0,00
Сопровождение и хостинг	2,80	0,00
ВостСибТест ООО	0,00	0,00
АП 01/13 от 12.02.13 метод неразрушающего контроля	0,00	0,00
Гарант ООО	0,00	298,34
Договор №170 от 05.10.2015г.	0,00	277,95
договор оказания услуг ТО пожарной сигнализации	0,00	11,28
	0,00	9,11
Движение ООО	0,90	0,00
Договор транспортной экспедиции 62/11 от 11,01,11	0,90	0,00
ИРКУТСКИЙ ЦСМ ФБУ	0,35	0,00
68-03/29/110-14 от 31.10.2014	0,00	0,00
обеспочению единства измерений	0,35	0,00
ИЦ БРЕСЛЕР ООО	86,38	0,00
МГ-18-14 от 24.06.2014	86,38	0,00
Ковинт ООО	0,00	605,77
договор поставки	0,00	605,77
Красноярский филиал АО "Сибирский ЭНТЦ"	486,14	24,10
14-04/313-П от 25.02.2014	486,14	0,00
анализ гидротех.сооруж.	0,00	24,10
Мутдахиров Сахраб Ф.О ИП	3,22	0,00
Договор поставки МГ- 31/01,08,2012	3,22	0,00
Новосибирская Энергетическая Компания ООО	168,57	0,00
Договор поставки	168,57	0,00
НТЦ ЭНЕРГОБЕЗОПАСНОСТЬ ФБУ	0,00	400,00
Договор № 08-15/ГТС от 02.04.2015	0,00	400,00
Приборы ООО	22,95	0,00
Договор поставки 120/07.03.13 г	22,95	0,00
ПромАвтоматика ООО	0,00	8203,11
поставка оборудования и проведение работ АСУ ТП ГЭС МГЭС	0,00	8203,11
Росэкспертиза ООО	104,17	0,00
Договор на аудит.услуги	0,00	0,00
Основной договор	104,17	0,00
Сатурн ООО НПО	204,87	0,00

договор поставки	204,87	0,00
СибСтройСервис ООО	0,00	0,10
основной	0,00	0,10
Спецлайн ООО	136,32	47,52
МГ-17.13 от 01.11.13	136,32	47,52
T2 Мобайл ООО	0,00	0,17
основной	0,00	0,17
ТЕХНОЦЕНТР-ЭНЕРГО ЗАО	66,85	0,00
договор поставки	66,85	0,00
ТоргЭлектроИнструмент ООО	13,00	0,00
Договор поставки	13,00	0,00
ФГУ ЦЛАТИ по Сиб.округу	0,00	0,00
Энергетическое	0,00	0,00
обследование ГЭС		
Филиал ПАО Мобильные	22,69	43,69
ТелеСистемы		
Договор сотовой связи	22,69	43,69
Итого	1 551,52	10 633,03

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Покупатели и заказчики		
Договоры		
Витимэнерго ЗАО	13,31	0,00
Договор аренды автобуса	13,31	0,00
Витимэнергосбыт АО	19 422,05	36 109,26
Агентский	4,18	2,51
договор(вознаграждение)		
Договор аренды	18 905,92	36 106,75
генер.оборудов.		
Договор аренды помещения	9,35	0,00
договор ведения произ-	502,60	0,00
финанс доят от 18.10.2014		
ЖКХ МУП п.Мамакан	84,33	133,29
Договор на оказ.услуг по	84,33	133,29
перскачки воды		
Филиал ПАО Мобильные	9,50	19,00
ТелеСистемы		
Договор возм.оказ.услуг по	9,50	19,00
размещ.оборуд.		
Итого	19 529,20	36 261,55

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Прочие дебиторы		
Прочие дебиторы	17 787,00	13 962,00
Итого	17 787,00	13 962,00

4.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2015 года составляет 14 122 тыс. рублей. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 1 980 тыс.руб., по налогам и сборам 6 192 тыс.руб.

Просроченную кредиторскую задолженность Общество не имеет.

Расшифровка кредиторской задолженности

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Поставщики и подрядчики		
Авиаагентство "РАМЭС"	0,50	0,00

основной	0,50	0,00
Базис ООО	0,00	60,96
33-п/2012 от 01.11.2012	0,00	60,96
Витимэнерго ЗАО	384,44	0,00
Договор на услуги автотранспорта	272,46	0,00
Договор об оказании услуг связи	111,97	0,00
Витимэнергосбыт АО	1344,00	1315,85
Договор аренды офиса К.Либкнехта, 45	81,97	0,00
Договор поставки электрической энергии	1262,03	511,46
собственные нужды	0,00	804,39
Ганин Р.К. ИП	29,01	0,00
Договор поставки МГ-15/30,01,12	29,01	0,00
Гарант ООО	7,50	0,00
ТО пожарной сигнализации	7,50	0,00
Головацкий В.В. ЧП	0,25	0,00
Договор поставки МГ-39/16,10,12	0,25	0,00
Горохова Е.В. ИП	3,40	1,25
Договор на выполнение работ-услуг №14-8 от 08.09.2014	3,40	1,25
Группа компаний Техлайн ООО	0,00	0,20
Договор поставки	0,00	0,20
Движение ООО	0,00	0,90
Договор транспортной экспедиции 62/11 от 11.01,11	0,00	0,90
ДокаОпт ООО	88,45	0,00
Договор поставки	88,45	0,00
Жилищно-коммунальный сервис МУП	0,00	439,25
основной	0,00	439,25
ИРКУТСКИЙ ЦСМ ФБУ	0,35	0,00
68-03/29/110-14 от 31.10.2014	0,35	0,00
Компания Электрокомплектсервис ЗАО	0,00	69,96
договор поставки	0,00	69,96
Кордакова Л.В. ИП	1,70	0,00
Договор поставки	1,70	0,00
ЛенРЭМ ООО	4,06	0,00
договор на изготовление продукции и оказан. услуг	4,06	0,00
Мамедов Н.А ИП (м-н Фараон)	7,00	0,00
основной	7,00	0,00
Мануилов ИП	0,76	9,43
Договор МГ-09-13/01.06.13 г.	0,76	9,43
Наумова М.А. ИП	1,08	0,00
Основной	1,08	0,00
Негоциант Транс Экспедиция ООО	0,00	23,05
Основной	0,00	23,05
Независимая регистраторская компания АО	1,45	8,28
Договор 060821/МГ ЭК от 21.08.06 г.	1,45	8,28
Первенец АО	38,04	31,97

Договор купли-продажи ГСМ с АЗС ПИ-175-14	38,04	31,67
услуги автотранспорта (тн)	0,00	0,30
Пищевик ОАО	0,00	1,63
договор поставки	0,00	1,63
ПромАвтоматика ООО	55462,69	0,00
поставка оборудования и проведение работ АСУТП ГЭС МГЭС	55462,69	0,00
СЛК ООО	0,00	6,68
Договор по организации перевозок 62/03,09,12	0,00	6,68
Тепловодоканал МУП	95,56	0,00
отопление	95,56	0,00
ФГУП УВО Минтранса России	727,79	0,00
Доп.соглашение №2 от 20.12.2013г.	727,79	0,00
Фролов П.В.	0,00	2,80
МГ-40 от 01.11.2012	0,00	2,80
Фролова И.Ю (м-н Атлант) ИП	20,82	0,00
Договор поставки	20,82	0,00
Центр градостроительства, землеустройства Перспектива ЗАО	135,00	0,00
доп.согл от 03.04.2014	135,00	0,00
Шапошников К Н ИП	0,84	0,00
Договор поставки МГ-18/11,01,12	0,84	0,00
Шилов Андрей Викторович ИП	0,32	0,00
основной	0,32	0,00
Эквант ООО	3,32	7,91
Договор оферты (услуги связи)	3,32	7,91
Итого	58 358,34	1 980,11

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Прочая кредиторская задолженность		
Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	7276,00	7860,00
Расчеты с персоналом	2941,00	4082,00
Прочая	443,00	200,00
Итого	10 660,00	12 142,00

Таблица 6
Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2014 год факт	2015 год факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Поставщики и подрядчики	58 358	1 980	-56 378	-96,6%
Покупатели и заказчики	0	0	0	0,0%
Налоги и сборы	6 261	6 192	-69	-1,1%
Социальное страхование и обеспечение	1 016	1 668	652	64,2%
Оплата труда	2 941	4 082	1 141	38,8%
Подотчетные лица	8	11	3	37,5%
Прочие кредиторы	435	189	-246	-56,6%
Итого:	69 019	14 122	-54 897	-79,5%

4.6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства предстоящих расходов и платежей в 2015 году выросли на 9 027,57 тыс. руб. и составляют 13 710,96 тыс. руб.

В 2015 году были начислены оценочные обязательства возникшие с начала деятельности Общества, в том числе в 2013, 2014, 2015 году, это было выполнено в рамках внедрения целевой учетной модели начиная с 2016 года, к таким обязательствам относятся:

- Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов),
- Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев),
- Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы),
- Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников, - Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев),
- Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы).

В целях мотивации работников в Обществе действуют локальные нормативные акты (далее ЛНА), определяющие порядок расчетов с работниками по премированию из фонда заработной платы (далее ФЗП) за высокие достижения за труд в связи с личным юбилеем, вознаграждением за выслугу лет и выходному пособию при увольнении на пенсию. Также в Обществе осуществляются выплаты социального характера (далее ВСХ) в пользу бывших работников (неработающих пенсионеров) или членов семьи в случае смерти бывшего работника (неработающего пенсионера). При прекращении трудового договора в связи со смертью работника Обществом осуществляются ВСХ для оказания социальной поддержки семье погибшего (умершего) работника.

В соответствии с порядком, установленным п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее ПБУ 8/2010), оценочное обязательство может возникнуть как из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, так и в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определённые обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Таким образом, указанные выше обязательства работодателя с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету являются оценочными обязательствами Общества и в связи с этим отражены в бухгалтерской отчетности за 2015 год.

В соответствии с ПБУ 8/2010 для раскрытия существенной информации в бухгалтерской отчетности, организациям предъявляются требования по признанию оценочных обязательств.

В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, в том числе:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой - обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В соответствии с п. 15 и п. 23 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимую для исполнения обязательств на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Расчет стоимости будущих денежных выплат произведен актуариями, с учетом стоимости денег во времени, коэффициентов дожития и прочих факторов.

Таблица, в тыс.руб.

Расшифровка оценочных обязательств и резервов

Оценочные обязательства и резервы	на 31.12.2014	созданные в 2015 г.	погашенные в 2015 г.	на 31.12.2015
Вознаграждение за выслугу лет		4 040,38	4 040,38	0,00
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)		77,23	0,00	77,23
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)		0,54	0,00	0,54
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)		21,40	0,00	21,40
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников		1 047,30	0,00	1 047,30
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)		2 723,96	0,00	2 723,96
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)		19,07	0,00	19,07
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)		676,43	0,00	676,43
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)		1 216,17	0,00	1 216,17
Очередной отпуск	4 683,39	13 225,34	10 479,86	7 428,87
Резерв 2016 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно		500,00	0,00	500,00
Итого	4 683,39	23 547,81	14 520,24	13 710,96

Величина резерва на 31.12. 2013 и 31.12.2014 существенно не отличается. В следствии того, что величина резерва на 31.12.2013 г существенно не отличается от резерва на 31.12.2014 г. в качестве резерва на 31.12.2013 принята величина резерва на 31.12.2014г.

4.7. Прибыль

Дивиденды в течение 2015 года не начислялись и не выплачивались.

Прибыль по итогам 2015 года составила 90 789 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом прибыль выросла на 5 311 тыс.руб.

Таблица 7
Тыс. руб.

Показатель	2014 год факт	2015 год факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Нераспределенная прибыль отчетного года	85 477	90 788	5 311	6,21%
Непокрытый убыток прошлых лет (нераспределенная прибыль)	99 968	185 445	85 477	85,50%
Итого:	185 445	276 234	90 789	48,96%

В целях повышения объективности и качества информации, отражаемой в бухгалтерском балансе Общества по строке 1430 «Оценочные обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства», 1540 «Оценочные обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2015 года в соответствии с порядком, Установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в учете Общества были признаны оценочные обязательства по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами).

Оценка резервов по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) осуществляется Обществом с привлечением квалифицированного актуария.

При этом размер оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества ввиду существенности отражается в отчетности за 2015 год ретроспективно в соответствии с порядком, установленным пунктом 15 ПБУ 1/2008.

Признание оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества за 2015 год отражается в учете общества через счета учета затрат на производство.

Признание оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества за 2014 и 2013 годы отражается в учете на 31.12.2015 через нераспределенную прибыль.

Ниже приведено ретроспективное отражение последствий исправления существенной ошибки предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском учете в части признания оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» в разделе «Внеоборотные активы», 1430 «Оценочные обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства», 1540 «Оценочные обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства» и

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Отложенные налоговые активы	1180	281	14	8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	276 234	185 445	99 968
Оценочные обязательства	1430	5 227	5 782	5 782
Оценочные обязательства	1540	8 484	4 683	3 538

4.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2015г. составляют 585 000 тыс.руб. вложения прошли в 2012 году путем приобретения акций у АО «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%.

В 2014 г. был выдан займ ЗАО «Витимэнерго» в размере 30 000 000 руб. 01.04.2015 г. займ погашен полностью.

Расшифровка финансовых вложений

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Финансовые вложения		
Бездокументарные акции АО "Витимэнергосбыт"	585 000 ,00	585 000,00
Выданные займы АО "Витимэнерго"	30 000 ,00	0
Итого	615 000,00	585 000,00

4.9. Инвестиционная деятельность

В 2015 году вложения по инвестиционной деятельности составили 67 131,3 тыс.руб.

Автоматизация и модернизация МГЭС

➤ Капстрой: 58 688,6 тыс.руб.

Инвестиции вне проектов МГЭС

➤ СБ-проекты: 5 104,4 тыс.руб.

➤ ИТ – проекты: 514,8 тыс.руб.

➤ Капстрой: 469,3 тыс.руб.

Модернизация оборудования МГЭС

➤ Оборудование вне смет строек: 2 354,2 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 2015г.)	%
Денежные средства	105 661	102 282	-3 379	-3,20%
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0,00%

Краткосрочная дебиторская задолженность	38 867	60 857	21 990	56,58%
Общая сумма оборотных активов	186 743	170 630	-16 113	-69,33%
Краткосрочные обязательства	73 702	22 606	-51 096	-69,33%
Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1-0,3$)	1,434	4,525	53,09	215,60%
Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$)	1,961	7,217	5,26	268,01%
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)	2,534	7,548	5,01	197,90%

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 со снижением краткосрочных обязательств на 51 096 тыс.руб. (в т.ч. снижение текущая кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 54 896 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 увеличились.

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 2015г.)	%
Собственный капитал в том числе:	906 441	997 230	90 789	10,0%
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)	185445	276234	90 789	49,0%
Валюта баланса	816 809	843 629	26 820	3,3%
Долгосрочные обязательства	12 194	13 009	815	6,7%
Краткосрочные обязательства	73 702	22 606	-51 096	-69,3%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	1,11	1,18	0,07	6,5%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,09	0,04	-0,06	-62,3%

Коэффициент финансовой автономии (независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается увеличение на 6,5%.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. В 2015 году наблюдается снижение коэффициента на 0,06 (-62,3%).

4.12. Кадровая политика Общества

Общество заинтересовано в стабильной экономической и социальной ситуации в месте своего пребывания, поэтому предпочтения при приеме на работу отдаются местному населению. Основные трудовые показатели приведены в таблице 10.

Таблица 10
тыс.руб.

Показатель	Ед.изм.	факт 2014	факт 2015	откл	%
<i>Средняя численность</i>	чел.	70	76	6	8,6%
в т.ч. средняя численность ИТР и obsл. персонала	чел.	29	32	3	10,3%
средняя численность рабочих	чел.	41	44	3	7,3%
<i>Фонд заработной платы</i>	тыс.руб.	51 601	65 546	13 945	27,0%
ФЗП ИТР и obsл. персонала	тыс.руб.	31 488	40 132	8 644	27,5%
ФЗП рабочих	тыс.руб.	20 113	25 414	5 301	26,4%
<i>в т.ч. премия</i>	тыс.руб.	5 341	3 340	-2 001	-37,5%
<i>ВСХ</i>	тыс.руб.	1 909	1 892	-17	-0,9%
ИТР и obsл. персонала	тыс.руб.	1 219	1 049	-170	-13,9%
рабочие	тыс.руб.	689	843	154	22,4%
<i>Среднемесячный доход ИТР и obsл. персонала</i>	руб./чел.	92 920	106 410	13 490	14,5%
<i>Среднемесячный доход рабочего</i>	руб./чел.	42 454	49 636	7 182	16,9%

Наличие вакансий по сравнению факта 2015 года с планом 2015 года (1 чел.) связано с трудностью набора персонала по отдельным специальностям и профессиям, рынок труда в поселке Мамакан ограничен. Коэффициент текучести персонала за 2015 год увеличился до 21%.

За отчетный период: принято 25 человек: из них переводом с других предприятий 1 человек; уволилось 16 человек: из них по причинам, характеризующим текучесть рабочей силы - 15 человек. Причины увольнения работников: 14 человек - низкий уровень заработной платы, 1 человека - на пенсию по старости.

Средний возраст работающих 41 год. Работающие пенсионеры составляют 34,2%. Молодежь составляет 41,8%. 64,6% работников имеют высшее и среднее профессиональное образование.

Работникам предоставляется полный социальный пакет, гарантированный государством. Продолжительность отпуска устанавливается равной 44 дням, с учетом дополнительных отпусков за работу в местностях, приравненных к крайнему северу. Дополнительно трудовым контрактом может быть предусмотрен отпуск за ненормированный рабочий день продолжительностью от 7 до 14 дней, за вредные условия труда до 7 дней.

Для работающих действует положение о выплате вознаграждений по итогам работы квартал и за выслугу лет. В соответствии с коллективным договором и Трудовым Кодексом производится выплаты социального характера.

4.13. Охрана окружающей среды

Предельно-допустимые выбросы в 2015 году не превысили нормативных и поэтому никаких дополнительных затрат общество не понесло. Все бытовые стоки Общество передает на очистку коммунальным предприятиям по договору с МУП ЖКС п. Мамакан

- **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 2015 г. Общество руководствовалось проектом Нормативов образования отходов и лимитов на их размещение ПНООЛР от 24.06.2015г., а также Лимитами на размещение отходов

№ООС -301 от 20.07.2015г выданными и утвержденными Управлением федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по Иркутской области. Согласно лимитов в 2015 году превышения образования отходов не было. По договору № 244 от 29.01.2015 г. с ИП «Митюгин», г. Братск, были вывезены и сданы отходы I класса опасности. Часть отходов вывозилась и утилизировалась только в пределах района, согласно договора №131 от 18.03.2015г с ООО «Вариант ПЛЮС» г. Бодайбо. Статистическая отчетность представлена в полном объеме и в установленные сроки. Отработанные масла используются на собственные нужды. Штрафы и ущерб за нарушение природоохранного законодательства не предъявлялись.

4.14. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год приведена в таблице 11

Таблица 11
тыс.руб.

Наименование		Код строки бухгалтерского баланса	2013	2014	Изменения (+,-)	2014	2015	Изменения (+,-)
I. Активы								
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-
2.	Основные средства	11501	144 981	220 580	75 599	220 580	276 933	56 353
3.	Незавершенное строительство	11505			0	0		0
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	0	-	
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170, 1240	585 000	615 000	-	615 000	585 000	-30 000
6.	Прочие внеоборотные активы <2>	1160, 1190	8	14	6	14	281	267
7.	Запасы	1210	9 815	12 040	2 225	12 040	7 112	-4 928
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	53	-		-		
9.	Дебиторская задолженность <3>	1230	24 604	38 867	14 263	38 867	60 857	21 990
10.	Денежные средства	1250	79 083	105 661	26 578	105 661	102 282	-3 379
11.	Прочие оборотные активы	1260	85	175	90	175	378	203
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		843 629	992 337	148 708	992 337	1 032 844	40 507
II. Пассивы								
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410			0	0		0
14.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420, 1430, 1450	11 267	12 194	927	12 194	13 009	815
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	0	0	0	0	0
16.	Кредиторская задолженность	1520	7 859	69 018	61 159	69 018	14 122	-54 896
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1530	-	-	-	0	-	
18.	Оценочные обязательства	1540	3 538	4 683	1 145	4 683	8 484	3 801
19.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-	-	0	-	
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		22 664	85 895	63 231	85 895	35 615	-50 280
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог		820 965	906 442	85 477	906 442	997 229	90 787

пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

В 2015 году по отношению к 2014 году чистые активы выросли на 90 787 тыс.руб. и составили 997 229 тыс.руб.

Стоимость чистых активов выросла за счет:

- Уменьшение остатков денежных средств на счетах на сумму 3 379 тыс.руб..
- Увеличение дебиторской задолженности на 21 990 тыс.руб.

4.15. Информация об объемах использованных обществом энергетических ресурсов

Таблица 12

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Дизтопливо	тонн	3,95	170,1
Бензин	тонн	4,65	188,5
Масла	тонн	10,57	521,5
Уголь	тонн	0,0	0,0
Керосин	тонн	0,0	0,0
Электроэнергия	тыс.кВт.	8 631,6	13 732,7
Теплоэнергия	Гкал.	98,921	383,9

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 2015 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

В отчетном году Обществом совершены следующие 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 АО «МГЭС»:

- Договор оказания услуг по обеспечению производственно-финансовой деятельности между АО «МГЭС» («Исполнитель») и АО «Витимэнергосбыт» («Заказчик»). Срок оказания услуг по договору с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г. Общая стоимость услуг по договору составляет 6 031 236 в т.ч. НДС (Протокол Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» № 5-пр-ед от 03.03.2015г.).
- Дополнительное соглашение № 5, № 6 к договору аренды №04/03-11 от 01.06.2011г. между АО «МГЭС» («Арендодатель») и АО «Витимэнергосбыт» (Арендатор»). Срок аренды с 01.12.2014 г. по 30.11.2015 г. Размер арендной платы по дополнительному соглашению составляет 78% от выручки (в т.ч.НДС 18%) полученной за проданную электроэнергию и мощность на оптовом рынке электроэнергии (мощности) (ОРЭМ), которая определяется на основании отчетов ОАО «ЛЭС» по ГТГ генерации G1RKEN20, B1RKEN20 (Протокол ВОСА № 1 от 12.03.2015 г., Протокол ГОСА № 2 от 30.06.2015 г.).

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

9. Корпоративное управление в Обществе

Решением очередного общего собрания акционеров АО «МГЭС» №1 от 05 октября 2012г. членами Совета директоров АО «МГЭС» были избраны: Дубнов О.М., Борисанов А.А., Тимошина Т.В., Канчер В.Г., Шинкарев Р.А.

Решением годового общего собрания акционеров АО «МГЭС» от 28.06.2013 г. Совет директоров ЗАО «МГЭС» был переизбран в том же составе.

Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «МГЭС» № 1 от 13.01.2014г. полномочия членов Совета директоров АО «МГЭС» были досрочно прекращены. Новыми членами Совета директоров АО «МГЭС» были избраны Дубнов О.М., Стискин М.Б., Тимошина Т.В., Канчер В.Г., Шинкарев Р.А.

Решением годового общего собрания акционеров АО «МГЭС» от 30.06.2014г. Совет директоров ЗАО «МГЭС» был переизбран в том же составе.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «МГЭС» от 12.03.2015 г. полномочия членов Совета директоров АО «МГЭС» были досрочно прекращены. Новыми членами Совета директоров АО «МГЭС» были избраны Дубнов О.М., Стискин М.Б., Тимошина Т.В., Канчер В.Г., Жаворопкова Е.Ю.

Дубнов Олег Маркович – Председатель Совета директоров АО «МГЭС» с 08.12.2011г.

- Год рождения: 1971; Образование: Московский государственный институт международных отношений (Университет) МИД России, Институт международного права и экономики имени А. С. Грибоедова; Количество принадлежащих акций Общества: не имеет; Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2007	06.2008	Открытое акционерное общество «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (ОАО «ДВЭ УК»)	Исполняющий обязанности генерального директора; генеральный директор
12.2008	03.2010	Открытое акционерное общество «РусГидро» (ОАО «РусГидро»)	Советник Председателя Правления
04.2011	10.2011	Закрытое акционерное	1-й заместитель

		общество «Грунна АЭ»	генерального директора
10.2011	11.2011	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полнос»	Советник генерального директора;
12.2011	конец отчетного периода	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полнос»	Директор по энергетике
08.12.2011	конец отчетного периода	ЗАО «Витимэнерго»	Председатель Совета директоров
08.12.2011	конец отчетного периода	АО «Витимэнергосбыт»	Председатель Совета директоров
2012	конец отчетного периода	ЗАО «Витимэнергострой»	Председатель Совета директоров

Канчер Валерий Григорьевич – член Совет директоров АО «МГЭС» с 05.10.2012г.

Год рождения: 1961; Образование: высшее, Иркутский Государственный Технический Университет; Количество принадлежащих акций Общества: не имеет; Указание мест работы за последние пять лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2004	05.2011	Общество с ограниченной ответственностью «Ленская золоторудная компания»	Заместитель генерального директора по экономической безопасности
06.2011	08.2011	Закрытое акционерное общество «Ленская золоторудная компания»	Заместитель генерального директора по экономической безопасности
09.2011	05.2012	Открытое акционерное общество "Первенец"	Заместитель генерального директора по экономической безопасности
05.2012	конец отчетного периода	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Заместитель генерального директора по экономической безопасности

Тимошина Татьяна Васильевна - член Совет директоров АО «МГЭС» с 05.10.2012г.

- Год рождения: 1980; Образование: высшее, Красноярский государственный университет, юриспруденция, 2002 год; Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

- Указание мест работы за последние пять лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2007	12.2008	Открытое акционерное общество «Полнос Золото»	Начальник отдела правового обеспечения деятельности
01.2009	03.2010	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полнос»	Начальник отдела правового обеспечения деятельности
04.2010	конец отчетного периода	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полнос»	Заместитель директора по юридическим вопросам
28.04.2010	24.12.2010	Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Полнос ПЦит»	Член Совета директоров
16.08.2012	Февраль 2013	Акционерное общество «Горно-	Член Совета директоров

Стишкин Михаил Борисович - член Совет директоров АО «МГОС» с 13.01.2014г.

Год рождения: 1983; Образование: Московский государственный институт международных отношений (Университет) МИД России, специальность «Экономика»; Количество принадлежащих акций Общества: не имеет; Указание мест работы за последние пять лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2013	ЗАО "Сбербанк КИБ" (ранее ЗАО "ИК "Тройка Диалог")	Старший консультант, старший аналитик, управляющий директор
2013	2013	Представительство акционерной компании с ограниченной ответственностью "ЭЙЧ.АЙ.АРРАША ИНТИРИАС ХОЛДИНГ ЛТД" (Республика Кипр) г. Москва	Директор по инвестициям Представительства
2013	2013	Представительство компании с ограниченной ответственностью "НАФТА МОСКВА (КИПР) ЛИМИТЕД" (Республика Кипр), г. Москва.	Управляющий директор
2013	2014	Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Заместитель генерального директора по стратегии и корпоративному развитию
2013	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Председатель Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Строй»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Проект»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество «Алданзолото» Горнорудная компания»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Полюс Логистика»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Акционерное общество «Рудник имени Магросова»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Член Совета директоров
2013	конец	Открытое акционерное общество	Член Совета директоров

	отчетного периода	«Первенец»	
2014	2014	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Председатель Совета директоров
2014	2014	Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Заместитель генерального директора по финансам и стратегии
2014	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Старший вице-президент по финансам и стратегии
2014	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Мамаканская ГОС»	Член Совета директоров
2014	конец отчетного периода	Акционерное общество «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания»	Председатель Совета директоров
2014	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «ТайгаЭнергоСтрой»	Член Совета директоров
2014	2014	Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество «Лензолото»	Председатель Совета директоров
2014	конец отчетного периода	Polyus Gold PLC	Директор
2014	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
2014	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Председатель Совета директоров
Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2013	ЗАО "Сбербанк КИБ" (ранее ЗАО "ИК "Тройка Диалог")	Старший консультант, старший аналитик, управляющий директор
2013	2013	Представительство акционерной компании с ограниченной ответственностью "ЭЙЧ.АЙ.АРРАША ИПТИРИАС ХОЛДИНГ ЛТД" (Республика Кипр) г. Москва	Директор по инвестициям Представительства
2013	2013	Представительство компании с ограниченной ответственностью "НАФТА МОСКВА (КИПР) ЛИМИТЕД" (Республика Кипр), г. Москва.	Управляющий директор

2013	2014	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Заместитель генерального директора по стратегии и корпоративному развитию
2013	конец отчетного периода	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Председатель Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Строй»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Проект»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество «Алданзолото» Горнорудная компания»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Полюс Логистика»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Акционерное общество «Рудник имени Матросова»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество «Первенец»	Член Совета директоров
2014	2014	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Председатель Совета директоров
2014	2014	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Заместитель генерального директора по финансам и стратегии
2014	конец отчетного периода	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Старший вице-президент по финансам и стратегии
2014	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Член Совета директоров
2014	конец отчетного периода	Акционерное общество «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания»	Председатель Совета директоров
2014	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «ТайгаЭнергоСтрой»	Член Совета директоров
2014	2014	Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество «Лензолото»	Председатель Совета директоров
2014	конец	Polyus Gold PLC	Директор

	отчетного периода		
2014	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
2014	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Председатель Совета директоров

Ганин Александр Евгеньевич - Директор АО «МГЭС».

Дата рождения: 17.04.1971 года. Место рождения: ст. Актогай, Алакульского района, Талды-Курганской области. Назначен Решением Совета директоров 21 февраля 2012 года (Протокол №01/12 от 17.02.2012г.). Указанным Протоколом Директору Общества - Ганину А.Е. дано согласие на совмещение должностей единоличного исполнительного органа АО «МГЭС», Первого заместителя Директора АО «Витимэнерго» по развитию, инвестициям и транспорту электроэнергии, члена Совета директоров АО «Витимэнерго», члена Совета директоров АО «Витимэнергообьит».

10. 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 2015 году не выплачивались. Заработная плата определена трудовым договором. Вознаграждение членам Совета директоров в 2015 году не выплачивалось.

11. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления

АО «МГЭС» с целью совершенствования практики корпоративного управления, в своей деятельности учитывает рекомендации, содержащиеся в Кодексе корпоративного управления, рекомендованном Банком России (Письмо Банка России от 10.04.2014г. №06-52/2463).

12. Формирование бухгалтерской отчетности

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

13. Особенности учетной политики

13.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляет АО «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 2015 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.

13.2.1. Внеоборотные активы

Общая сумма внеоборотных активов за 2015 год 862 214 тыс.руб. в том числе:

*Таблица 12
тыс.руб.*

Группа ОС	Первоначальная	Остаточная
-----------	----------------	------------

	стоимость	стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 511	27 172
Здания	10 109	9 443
Транспортные средства	3 409	4 114
Офисное оборудование	169	476
Сооружения	99 654	99 418
Производственный и хозяйственный инвентарь		64
ВСЕГО	141 853	140 687

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 2015 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

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение основных средств, связанных со строительством объектов основных средств отражена в бухгалтерской отчетности в строке баланса дебиторская задолженность «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме 8 203,10 тыс.руб.

13.2.2. Строительство объектов основных средств

Затраты Общества по незавершенному строительству объектов основных средств за период 2015г. составили 61 905 тыс.руб. На 31.12.2015г. сумма незавершенного строительства составляет 135 602 тыс.руб.

13.2.3. 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 изготовления 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	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
	Факт	Факт		
Сырье и материалы	2 175	1 455	-720	-33,10%
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	3 629	0	-3629	-100,00%
Прочие материалы	877	915	38	4,33%
Инвентарь и хоз. принадлежн.	3 166	2574	-592	-18,70%

Запасные части	279	368	89	31,90%
ГСМ	706	1113	407	57,65%
Строительные материалы	648	426	-222	-34,26%
Транспортно-заготовительные расходы	561	261	-300	-53,48%
Итого:	12 040	7 112	-4 928	-40,93%

13.3. 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 31.12.2015 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 палатовыми органами,
- открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам (покрытые аккредитивы).

Информация о движении денежных средств с основными и зависимыми обществами

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные поток от операций с дочерними, зависимыми и основными обществами		
Поступления - всего	247 802	236 768
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	247 802	236 768
в том числе: АО "Витимэнергосбыт"	247 802	236 768
АО "Первенец"	0	0
Платежи - всего	14 777	10 363
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	14 777	10 363
в том числе: АО "Витимэнергосбыт"	14 173	10 159
АО "Первенец"	604	203

Изменения в учетной политике в целях бухгалтерского учета на 2015 г.

Изменения в 2015 год в учетные политики по ведению бухгалтерского и налогового учетов не вносились.

13.4. 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 2015 году расходы будущих периодов увеличились с 175 тыс. рублей до 378 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	13,0			13,6
Программное обеспечение	162,0		45,1	116,6
Бессрочная электронная версия		9,2	5,0	4,3
БСС " Система Главбух"		59,1	14,7	44,4
Права на программы для ЭВМ		245,4	45,8	199,6
Итого:	175,0	313,8	110,6	378,5

13.5. 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.

13.6. Информации о расчетах Общества по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2015 и 2014 году:

Таблица 16
тыс.руб.

№	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 (+)	-119 831	-23 966	-107 539	-21 508

2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (1) (актив) (-)	-2 120	-424	-2 775	-555
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-)	-2 120	-424	2 775	555
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые активы (1) в т.ч.	-6 848	-1 370	-4 635	-927
4а	возникшие (1)	1338	268	35	7
4б	погашенные (-)				
		1338	268	35	7
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1 + п.2 + п.3 + п.4)	-109 627	-21 925	-105 710	-21 142
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 и оценочные обязательства и резервы.
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.

14. Информация о связанных сторонах за 2015 год по АО «Мамаканская ГЭС»

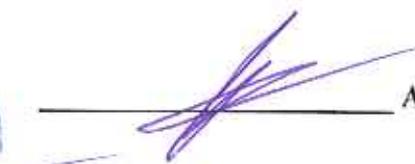
Таблица 17
тыс.руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Акционерное общество «Витимэнергосбыт»	666902 Иркутская обл., г.Бодайбо, ул.Подстанция	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	25.07.12г.	Договор купли-продажи	81,84	1. Договор аренды генерирующего оборудования № 04/03-11 от 01.06.2011; 2. Поставка электрической энергии; 3. Оказание услуг по обеспечению производственной деятельности № ВС-05-15 от 04.03.2015 г.; 4. Договор аренды нежилых помещений б/н от 01.01.2014 г.; 5. Договор аренды нежилых помещений б/н от 12.05.2014 г.	30 934,48 18 088,87 8 031,23 112,23 614,79
2	Акционерное общество «Первенец»	666904 Иркутская обл., г.Бодайбо, ул.Мира, 2а	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	28.11.2006	Договор купли-продажи		1. Услуги автотранспорта. 2. Договор купли-продажи ГСМ.	119,48 592,52
3	Ганин Александр Евгеньевич	Гражданство РФ, Лицо, является директором Общества					Выплата заработной платы	497,00

4	Виханский Александр Эдуардович	Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества				отсутствуют	
5	Крылов Андрей Михайлович	Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества				отсутствуют	
6	Стискин Михаил Борисович	Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества				отсутствуют	
7	Канчер Валерий Григорьевич	Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества				отсутствуют	
8	Жаворонкова Елена Юрьевна	Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества				отсутствуют	

Директор





А.Е. Ганип

Главный бухгалтер



И.В. Перетолчина

16.01.2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
 КУДИТОРСКОМУ ЗАЯВЛЕНИЮ
 ООО «ФИНАКСПЕРГИЗА»