

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества

«Мамаканская ГЭС»

за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «МГЭС»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

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

Государственный регистрационный номер: 1063802001340

Место нахождения: Российская Федерация, 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: 129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11603076287

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МГЭС», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 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 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель управления общего, инвестиционного и
страхового аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-160694-
от 01.07.2016 сроком до 30.06.2017

Е.В. Никифорова



«08» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация **Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности **Производство электроэнергии гидроэлектростанциями**

Закрываются акционерные

общества

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

666911, Иркутская обл, Бодайбинский р-н, Мамакан п, Красноармейская ул, дом № 15

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2016

94209918

3802010707

40.10.12

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-
№2	Основные средства	1150	309 582	276 933	220 580
№2	в том числе:				
№2	Основные средства в организации	11501	146 295	140 687	141 853
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
№2	Оборудование к установке	11503	351	351	2 603
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
№2	Строительство объектов основных средств	11506	155 959	135 602	73 696
№2	Приобретение объектов основных средств	11507	5 569	294	2 429
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Арендованное имущество	11509	-	-	-
№2	Авансы и предварительная оплата работ, услуг, связанных с приобретением объектов основных средств	11510	1 408	-	-
	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	-	-	-
№3	Финансовые вложения	1170	585 000	585 000	585 000

	в том числе: Паи	11701	585 000	585 000	585 000
ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	716	281	14
ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1190	253	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	895 551	862 214	805 594
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4	Запасы	1210	4 233	7 112	12 040
№4	в том числе:				
	Материалы	12101	4 233	7 112	12 040
	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	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	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	-	-	-
№5	Дебиторская задолженность	1230	171 195	60 857	38 867
	в том числе:				
№5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	507	10 633	1 552
№5	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	148 740	36 262	19 529
№5	Расчеты по налогам и сборам	12303	21 257	13 519	15 901
№5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	528	108	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
№5	Расчеты с подотчетными лицами	12306	21	21	82
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
№5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	143	314	1 804
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 000	-	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	-	-	-
№3	Депозитные счета	12406	66 000	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-

№4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 092	102 282	105 661
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
№4	Расчетные счета	12505	2 092	102 282	105 661
	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	-	-	-
ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	354	378	175
	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	-	-	-
ПЗ	Расходы будущих периодов	12607	354	378	175
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	243 875	170 630	186 743
	БАЛАНС	1600	1 139 427	1 032 844	992 337

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ	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	-	-	-
ПЗ	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 811	5 811	5 811
ПЗ	Резервный капитал	1360	5 185	5 185	5 185
	в том числе:				
ПЗ	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	5 185	5 185	5 185
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	359 055	276 234	185 445
	Итого по разделу III	1300	1 080 051	997 230	906 441
	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	-	-	-
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 395	7 782	6 412
ПЗ	Оценочные обязательства	1430	4 235	5 227	5 782
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 630	13 009	12 194
	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	-	-	-
№5	Кредиторская задолженность	1520	33 771	14 122	69 018
	в том числе:				
№5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4 393	1 980	58 358
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
№5	Расчеты по налогам и сборам	15203	21 418	6 192	6 260
№5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 477	1 668	1 016
№5	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 607	4 082	2 941
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	11	8
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
№5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	875	189	435
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-

	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей	15305	-	-	-
ПЗ	Оценочные обязательства	1540	11 975	8 484	4 683
ПЗ	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	338	555	-
ПЗ	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	11 975	7 929	4 683
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	45 746	22 606	73 702
	БАЛАНС	1700	1 139 427	1 032 844	992 337

Руководитель

(подпись)

Гришак Дмитрий
Витальевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна

(расшифровка подписи)

14 января 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710002		
31	12	2016
94209918		
3802010707		
40.10.12		
12267	16	
384		

Организация Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
ПЗ	Выручка	2110	267 716	263 009
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(120 701)	(119 831)
ПЗ	Валовая прибыль (убыток)	2100	147 015	143 178
	Коммерческие расходы	2210	-	-
ПЗ	Управленческие расходы	2220	(48 496)	(36 689)
ПЗ	Прибыль (убыток) от продаж	2200	98 519	106 489
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ	Проценты к получению	2320	7 406	7 524
	Проценты к уплате	2330	-	-
ПЗ	Прочие доходы	2340	25	160
ПЗ	Прочие расходы	2350	(1 517)	(357)
ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	104 433	113 816
ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	(20 433)	(21 925)
ПЗ	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(731)	(424)
ПЗ	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 614)	(1 370)
ПЗ	Изменение отложенных налоговых активов	2450	435	268
	Прочее	2460	-	-
ПЗ	Чистая прибыль (убыток)	2400	82 821	90 789

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	-	-
ПЗ	Совокупный финансовый результат периода	2500	82 821	90 789
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гришак Дмитрий
Витальевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна

(расшифровка подписи)

14 января 2017 г.



Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
94209918		
3802010707		
40.10.12		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные 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 2014 г.	3100	710 000	-	5 811	5 185	191 227	912 223
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	90 789	90 789
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	90 789	90 789
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	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 2015 г. За 2016 г.	3200	710 000	-	5 811	5 185	276 234	997 230
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	82 821	82 821
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	82 821	82 821
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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 2016 г.	3300	710 000	-	5 811	5 185	359 055	1 080 051

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.			На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего						
до корректировок	3400	912 223	90 788	(5 781)		997 230
корректировка в связи с:	3410	-	-	-		-
изменением учетной политики	3420	-	-	-		-
исправлением ошибок	3500	912 223	90 788	(5 781)		997 230
после корректировок						
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	191 227	90 788	(5 781)		276 234
корректировка в связи с:	3411	-	-	-		-
изменением учетной политики	3421	-	-	-		-
исправлением ошибок	3501	191 227	90 788	(5 781)		276 234
после корректировок						
до корректировок	3402	-	-	-		-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-		-
изменением учетной политики	3422	-	-	-		-
исправлением ошибок	3502	-	-	-		-
после корректировок						

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	309 582	276 933	220 580
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	585 000	585 000	585 000
Отложенные налоговые активы	1180	716	281	14
Прочие внеоборотные активы	1190	253	-	-
Запасы	1210	4 233	7 112	12 040
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	171 195	60 857	38 867
Финансовые вложения краткосрочные	1240	66 000	-	30 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 092	102 282	105 661
Прочие оборотные активы	1260	354	378	175
ИТОГО активы	-	1 139 427	1 032 844	992 337
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 395	7 782	6 412
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	4 235	5 227	5 782
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	33 771	14 122	69 018
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 975	8 484	4 683
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	59 376	35 615	85 896
Стоимость чистых активов	-	1 080 051	997 230	906 441

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Директор

Главный бухгалтер

14 января 2017



Гришак Дмитрий Витальевич

Перетолчина Инна Владимировна

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация **Акционерное Общество "Мамаканская ГЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство электроэнергии гидроэлектростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2016

94209918

3802010707

40.10.12

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	197 998	269 125
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	177 498	248 594
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 500	20 531
Платежи - всего	4120	(234 596)	(191 709)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(69 518)	(65 581)
в связи с оплатой труда работников	4122	(78 111)	(65 806)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(42 575)	(33 663)
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	4125	(8 770)	(7 361)
платежи, взносы в гос.внеб.фонды	4126	(19 707)	(16 421)
прочие платежи	4129	(15 915)	(2 877)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36 598)	77 416
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	32 406
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
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 853)	(113 201)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 113)	(113 201)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(740)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 853)	(80 795)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 261	-
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	7 261	-
Платежи - всего	4320	(66 000)	-
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	(66 000)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(58 739)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(100 190)	(3 379)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	102 282	105 661
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 092	102 282
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Гришак Дмитрий
Витальевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Перетолчина Инна
Владимировна
(Расшифровка подписи)

14 января 2017 г.



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	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

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		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	194 737	(54 051)	16 801	-	-	(13 112)	-	-	213 458	(67 163)	-	-
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	185 277	(43 424)	6 137	(151)	151	(10 778)	-	-	194 737	(54 051)	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2015г.	53 527	(26 354)	9 692	-	-	(9 124)	-	-	65 139	(35 479)	-	-
	5211	за 2015г.	47 947	(19 435)	2 514	(151)	151	(7 070)	-	-	53 527	(26 354)	-	-
	5202	за 2016г.	581	(104)	146	-	-	(171)	-	-	727	(276)	-	-
	5212	за 2015г.	212	(42)	112	-	-	(62)	-	-	581	(104)	-	-
Здания	5203	за 2016г.	11 402	(1 959)	563	-	-	(694)	-	-	11 965	(2 653)	-	-
	5213	за 2015г.	11 402	(1 292)	-	-	-	(667)	-	-	11 402	(1 959)	-	-
Транспортные средства	5204	за 2016г.	6 795	(2 681)	6 399	-	-	(1 012)	-	-	13 194	(3 693)	-	-
	5214	за 2015г.	5 299	(1 890)	1 496	-	-	(791)	-	-	6 795	(2 681)	-	-
Сооружения	5205	за 2016г.	122 275	(22 857)	-	-	-	(2 098)	-	-	122 275	(24 956)	-	-
	5215	за 2015г.	120 325	(20 671)	1 950	-	-	(2 186)	-	-	122 275	(22 857)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2016г.	158	(94)	-	-	-	(13)	-	-	158	(107)	-	-
	5216	за 2015г.	93	(93)	65	-	-	(1)	-	-	158	(94)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	136 247	45 923	-	(20 291)	161 879
	5250	за 2015г.	78 727	71 345	-	(13 825)	136 247
в том числе:							
Вн.оборотные активы (08)	5241	за 2016г.	135 896	42 613	-	(16 981)	161 528
	5251	за 2015г.	76 124	65 909	-	(6 137)	135 896
Оборудование к установке (07)	5242	за 2016г.	351	3 310	-	(3 310)	351
	5252	за 2015г.	2 603	5 436	-	(7 688)	351

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	113 282	113 282	112 325
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 988	12 988	23 095
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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	585 000	-	-	-	-	-	585 000	-
	5311	за 2015г.	585 000	-	-	-	-	-	585 000	-
в том числе:										
акции	5302	за 2016г.	585 000	-	-	-	-	-	585 000	-
	5312	за 2015г.	585 000	-	-	-	-	-	585 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	-	-	66 000	-	-	-	66 000	-
	5315	за 2015г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-
в том числе:										
депозиты	5306	за 2016г.	-	-	66 000	-	-	-	66 000	-
	5316	за 2015г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	585 000	-	66 000	-	-	-	651 000	-
	5310	за 2015г.	615 000	-	-	(30 000)	-	-	585 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	7 112	-	-	126 853	(129 732)	-	-	X	4 233	-
	5420	за 2015г.	12 040	-	-	130 308	(135 235)	-	-	X	7 112	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	7 112	-	-	6 152	(9 031)	-	-	414	4 233	-
Готовая продукция	5421	за 2015г.	12 040	-	-	9 656	(14 583)	-	-	517	7 112	-
	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	120 701	(120 701)	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	120 652	(120 652)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долготрассовой задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							погашение	спписание на финансовые результаты	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2016г.	60 856	-	414 732	-	(304 391)	-	-	-	-	-	-	171 195	-
	5530	за 2015г.	38 866	-	408 799	-	(386 809)	-	-	-	-	-	-	60 856	-
	5511	за 2016г.	36 262	-	378 099	-	(265 620)	-	-	-	-	-	-	148 740	-
	5531	за 2015г.	19 529	-	311 050	-	(294 318)	-	-	-	-	-	-	36 262	-
	5512	за 2016г.	10 633	-	20 808	-	(30 934)	-	-	-	-	-	-	507	-
Прочая	5532	за 2015г.	-	-	91 768	-	(82 686)	-	-	-	-	-	-	10 633	-
	5513	за 2016г.	13 961	-	15 825	-	(7 837)	-	-	-	-	-	-	21 949	-
	5533	за 2015г.	17 785	-	5 981	-	(9 805)	-	-	-	-	-	-	13 961	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	60 856	-	414 732	-	(304 391)	-	-	-	X	X	X	171 195	-
	5520	за 2015г.	38 866	-	408 799	-	(386 809)	-	-	-	X	X	X	60 856	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (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 кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	14 122	211 161	-	(191 512)	-	-	-	-	33 771
	5580	за 2015г.	69 018	207 505	-	(262 402)	-	-	-	-	14 122
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	1 980	102 359	-	(99 946)	-	-	-	-	4 393
	5581	за 2015г.	58 358	131 410	-	(187 788)	-	-	-	-	1 980
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	7 860	22 824	-	(6 789)	-	-	-	-	23 895
	5583	за 2015г.	7 276	8 791	-	(8 207)	-	-	-	-	7 860
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	200	6 136	-	(5 461)	-	-	-	-	875
	5586	за 2015г.	443	1 313	-	(1 557)	-	-	-	-	200
расчеты с персоналом	5567	за 2016г.	4 082	79 842	-	(79 316)	-	-	X	X	4 607
	5587	за 2015г.	2 940	65 992	-	(64 850)	-	-	X	X	4 082
Итого	5550	за 2016г.	14 122	211 161	-	(191 512)	-	X	X	X	33 771
	5570	за 2015г.	69 018	207 505	-	(262 402)	-	X	X	X	14 122

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (коды на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	8 402	12 074
Расходы на оплату труда	5620	66 424	56 062
Отчисления на социальные нужды	5630	18 009	15 060
Амортизация	5640	13 112	10 778
Прочие затраты	5650	63 279	62 545
Итого по элементам	5660	169 226	156 519
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	169 226	156 519

* - 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	13 711	18 429	(15 930)	-	16 210
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

в. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2016г.	5910	-	-
за 2015г.	5920	-	-
за 2016г.	5911	-	-
за 2015г.	5921	-	-

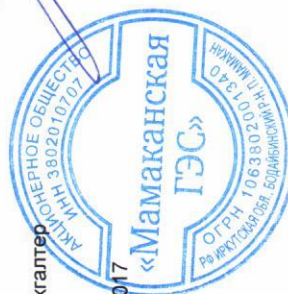
Руководитель

Гришак Дмитрий Витальевич

Главный бухгалтер

Перетолчина Инна Владимировна

14 января 2017



**Пояснения к годовой отчетности
Акционерного общества
«Мамаканская ГЭС»
за 2016 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 2015-2016 гг.	5
5. Перспективы развития Общества.....	18
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества	18
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	18
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	19
10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность Единоличного исполнительного органа и членов Совета директоров.....	23
11. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления	23
12. Формирование бухгалтерской отчетности	23
13. Особенности учетной политики	23
14. Информация о связанных сторонах за 2016 год по АО «Мамаканская ГЭС».....	31

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;
- Единоличный 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.

Единоличный исполнительный орган:

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

Протоколом Совета директоров Общества № 05-пр-сд от 22.04.2016г. Директором Общества с 26 апреля 2016 года по 26 апреля 2019 г. назначен Гришак Дмитрий Витальевич.

Главный бухгалтер Общества – Перетолчина Инна Владимировна.

Ревизор АО «МГЭС»

Согласно Протоколу годового общего собрания акционеров №2 от 30.06.2016г. Ревизором Общества избран Наретя Дмитрий Николаевич.

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 привлекался в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации за 2016 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 подаётся на шины 110кВ ОРУ МГЭС. С шин 110 кВ электроэнергия через высоковольтные линии (далее по тексту «ВЛ») 110кВ передается в энергосистему.

3. Приоритетные направления деятельности Общества

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

Основными задачами и приоритетными направлениями деятельности Общества в 2016 году являлись:

- Обслуживание и эксплуатация генерирующего оборудования гидротехнических сооружений;
- Завершение проекта автоматизации и модернизации Мамаканской ГЭС, создание АСУ ТП (автоматическая система управления технологическим процессом).

4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности в 2015-2016 гг.

4.1. Производственные показатели

Таблица 1
тыс. кВт.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факта 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Выработка электрической энергии	330 928	328 790	-2 138	-1%
Расход электрической энергии на собственные нужды	1 084	1 321	237	22%
Потери электрической энергии в трансформаторах	6 245	4 144	-2 101	-34%
Отпуск электрической энергии	323 599	323 325	-274	0%

Выработка электрической энергии в 2016 году составила 328 790 тыс. кВт., что на 2 138 тыс. кВт. меньше факта 2015 года. Уменьшение выработки произошло вследствие неблагоприятных погодных условий.

4.2. Выручка

Выручка от реализации за 2016 год составила 267 716 тыс.руб., что на 4 707 тыс.руб. выше выручки 2015 года.

4.3. Себестоимость

Себестоимость в 2016 году составила 120 701 тыс.руб., что на 870 тыс.руб. выше, чем в 2015 году. Увеличение себестоимости произошло в части:

- ФОТ;
- Амортизации.

Таблица 2
Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	ед.изм.	2015г.	2016 г.
Производственная себестоимость				
1	Энергоснабжение	тыс.руб.	13 733	11 283
2	Запасные части	тыс.руб.	2 153	965
3	Вспомогательные материалы	тыс.руб.	8 729	5 849
4	ГСМ	тыс.руб.	833	1 558
5	Тепловодоснабжение	тыс.руб.	800	721
6	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	35 216	38 600
7	Амортизация	тыс.руб.	10 724	13 079
8	Услуги по аренде	тыс.руб.	175	175
9	Услуги по ремонту	тыс.руб.	2 812	4 710
10	Транспортные услуги	тыс.руб.	2 227	1 957
11	Страхование	тыс.руб.	22	2 520
12	Услуги связи	тыс.руб.	808	819
13	Прочие	тыс.руб.	13 736	10 643
13.1.	Обслуживание ОПС и видеонаблюдение	тыс.руб.	38	48
13.2.	Канал связи Эквант	тыс.руб.	72	
13.3.	Подготовка кадров	тыс.руб.	391	161
13.4.	Техническое освидетельствование	тыс.руб.	2 664	558
13.5.	Подготовка и составление декларации безопасности	тыс.руб.	1 890	
13.6.	Расходы на вооруженную охрану	тыс.руб.	7 916	8 117

	ГЭС			
14	Общепроизводственн. расходы в т.ч.:	тыс.руб.	22 481	21 700
14.1.	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	26 238	21 065
15	Транспортный налог	тыс.руб.	27	30
16	Плата за загрязнение окружающей природной среды	тыс.руб.	59	173
17	Плата за воду		5 295	5 918
Итого производственная себестоимость		тыс.руб.	119 831	120 701
Управленческие расходы				
18	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	33 647	44 484
19	Амортизация	тыс.руб.	54	33
20	Командировочные расходы	тыс.руб.	1 491	765
21	Услуги по аренде	тыс.руб.	456	147
22	Телефонные, почтово-телеграфные и типографские расходы	тыс.руб.	3	0
23	Прочие услуги сторонних организаций в т.ч.:	тыс.руб.	679	995
23.1.	Аудиторские Услуги	тыс.руб.	229	319
23.2.	НРК	тыс.руб.	97	80
23.3.	ООО "Виртуальные технологии" - Системная поддержка и хостинг веб-сайта	тыс.руб.	20	17
23.4.	Подготовка кадров	тыс.руб.	172	116
Итого управленческие расходы		тыс.руб.	36 689	48 496
Всего расходы периоды		тыс.руб.	156 519	169 197

4.3.1. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2016 год составили 48 496 тыс.руб. Рост управленческих расходов относительно 2015 года составил 11 808 тыс.руб.

4.3.2. Валовая прибыль (убыток)

Валовая прибыль (убыток) в 2016 год составил 147 014 тыс.руб., относительно 2015 года увеличение валовой прибыли составило 3 836 тыс.руб.

4.3.3. Прибыль от продаж

Прибыль от продаж за 2016 год составила 98 518 тыс.руб., в 2015 году прибыль от продаж составила 106 490 тыс.руб.

4.3.4. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2016 год 7 452 тыс.руб. в сравнении с 2015 годом произошло уменьшение на 239 тыс.руб.

Таблица 3
Тыс. руб.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факта 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
% по займам	610	-	-610	-100%
Курсовые разницы	-	28	28	n/a
% за использование ден.ср-в на счетах предприятия	6 914	7 406	492	7%
Прочие	167	17	-150	-90%
Итого:	7 691	7 452	-239	-3%

Прочие расходы за 2016 год составили 1 538 тыс.руб. в сравнении с 2015 годом произошло увеличение на 1 174 (+322%) тыс. руб.

Таблица 4
Тыс. руб.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факта 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Госпошлина	6	-	-	-100%
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	-	115	115	n/a
Новогодние подарки	50	-	-	-100%
Доходы и расходы от реализации материалов	-	139	139	n/a
Прибыль (убыток) прошлых лет	8	130	122	1471%
Расходы на культурно-массовые мероприятия	72	255	183	256%
Расходы по уплате страховых взносов	25	-	-	-100%
Услуги банка	129	153	24	18%
Штрафы	50	20	-	-60%
Не учит. для целей НУ амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки)	-	354	354	n/a
Расходы на проведение спортивных мероприятий	-	327	327	n/a
Прочие	25	44	19	78%
Итого:	364	1 538	1 174	322%

4.3.5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2016 года энергетическим ресурсам.

Таблица 5
Тыс. руб.

Наименование вида энергетического ресурса	2015 год	2016 год
Электрическая энергия	13 733	11 283

4.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет 171 195 тыс.руб., в т. ч. покупатели и заказчики 148 740 тыс.руб.

Просроченную дебиторскую задолженность Общество не имеет.

Расшифровка дебиторской задолженности

Таблица 6
Тыс. руб.

Поставщики и подрядчики	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Договоры		
Авиаагентство "РАМЭС"	19,21	0,00
основной	19,21	0,00
Аспект Безопасности	985,00	0,00
02-ВС-15 от 26.08.2015	985,00	0,00
БВК ЗАО	6,02	6,02
Услуги связи	6,02	6,02

Виртуальные технологии ООО	0,00	6,30
Сопровождение и хостинг	0,00	6,30
ВСТК ООО	0,00	38,40
МГ-40-16 от 01.12.2016	0,00	38,40
Гарант ООО	298,34	298,34
Договор №170 от 05.10.2015г.	277,95	277,95
договор оказания услуг	11,28	20,39
ТО пожарной сигнализации	9,11	0,00
Ковинт ООО	605,77	0,00
договор поставки	605,77	0,00
Красноярский филиал АО "Сибирский ЭНТЦ"	24,10	0,00
анализ гидротех.сооруж.	24,10	0,00
НТЦ ЭНЕРГОБЕЗОПАСНОСТЬ ФБУ	400,00	0,00
Договор № 08-15/ГТС от 02.04.2015	400,00	0,00
ПромАвтоматика ООО	8203,11	0,00
поставка оборудования и проведение работ АСУТП ГЭС МГЭС	8203,11	0,00
СибСтройСервис ООО	0,10	0,10
основной	0,10	0,10
Спецлайн ООО	47,52	2,36
МГ-17.13 от 01.11.13	47,52	2,36
T2 Мобайл ООО	0,17	0,17
основной	0,17	0,17
Форвард ООО	0,00	85,50
договор поставки	0,00	85,50
Филиал ПАО Мобильные ТелеСистемы	43,69	22,48
Договор сотовой связи	43,69	22,48
Итого строка баланса 12301	10 633,03	506,92

Таблица 7
Тыс. руб.

Покупатели и заказчики	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Договоры		
Витимэнерго ЗАО	0,00	67,92
Договор аренды автобуса	0,00	13,31
Договор аренды транспортных средств	0,00	54,62
Витимэнергосбыт АО	36 109,26	148 471,38
Агентский договор(вознаграждение)	2,51	5,47
Договор аренды генер.оборудов.	36 106,75	147 775,00
Договор аренды помещения	0,00	18,70
договор ведения произ-финанс деят от 18.10.2014	0,00	672,20
ЖИЛКОМСЕРВИС МУП	0,00	39,20
перекачка воды от 01.05.2015	0,00	39,20
ЖКХ МУП п.Мамакан	133,29	133,29
Договор на оказ.услуг по перекачки воды	133,29	133,29
Филиал ПАО Мобильные ТелеСистемы	19,00	28,50
Договор возм.оказ.услуг по размещ.оборуд.	19,00	28,50
Итого	36 261,55	148 740,31

Таблица 8
Тыс. руб.

Прочие дебиторы	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Договоры		
Прочие дебиторы	13 962,00	21 948,00
Итого	13 962,00	21 948,00

4.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет 33 771 тыс. рублей. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 4 393 тыс.руб.

Просроченную кредиторскую задолженность Общество не имеет.

Расшифровка кредиторской задолженности

Таблица 9
Тыс. руб.

Поставщики и подрядчики	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Авто плюс ООО	0,00	3, 03
МГ-21-14 от 01.08.2014	0,00	3,03
Базис ООО	60,96	60,96
33-п/2012 от 01.11.2012	60,96	60,96
Витим-Телеком ООО	0,00	30,00
Основной	0,00	30,00
Витимэнерго ЗАО	0,00	160, 25
Договор об оказании услуг связи	0,00	160,25
Витимэнергосбыт АО	1315,85	849, 36
Договор аренды офиса К.Либкнехта, 45	0,00	40,99
Договор поставки электрической энергии	511,46	376,38
собственные нужды	804,39	431,99
Горохова Е.В. ИП	1,25	0,00
Договор на выполнение работ- услуг №14-8 от 08.09.2014	1,25	0,00
Группа компаний Техлайн ООО	0,20	0,00
Договор поставки	0,20	0,00
Движение ООО	0,90	0,00
Договор транспортной экспедиции 62/11 от 11,01,11	0,90	0,00
Жилищно-коммунальный сервис МУП	439,25	147,64
основной	439,25	147,64
Мурашов Е.В. ИП	0,00	10, 95
услуги паромной переправы №3от 18.05.2016	0,00	10,95
Компания Электрокомплектсервис ЗАО	69,96	0,00
договор поставки	69,96	0,00
Мутдахиров Сахраб Ф.О ИП	0,00	5,05
Договор поставки МГ- 31/01,08,2012	0,00	5,05
ЛенРЭМ ООО	0,00	0,00
договор на изготовление продукции и оказан. услуг	0,00	0,00
Мамедов Н.А ИП (м-н Фараон)	0,00	0,00
основной	0,00	0,00

Мануилов ИП	9,43	0,00
Договор МГ-09-13/01.06.13 г.	9,43	0,00
Наумова М.А. ИП	0,00	0,00
Основной	0,00	0,00
Негоциант Транс Экспедиция ООО	23,05	1,68
Основной	23,05	1,68
Независимая регистраторская компания АО	8,28	11,18
Договор 060821/МГЭК от 21.08.06 г.	8,28	11,18
ОЛЬДАМ ООО	0,00	2 118,80
МГ-ЮР-18/16 от 15.09.2016	0,00	2 118,80
Первенец АО	31,97	203,58
Договор купли-продажи ГСМ с АЗС ПН-175-14	31,67	81,72
Договор по перевозке, перевалке груза 145-09/01,03,	0,00	104,81
услуги автотранспорта (тн)	0,30	17,05
Пищевик ОАО	1,63	0,00
договор поставки	1,63	0,00
РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА Г. БОДАЙБО ОГБУЗ	0,00	3,49
медицинский осмотр	0,00	3,49
СЛК ООО	6,68	10,81
Договор по организации перевозок 62/03,09,12	6,68	10,81
Тепловодоканал МУП	0,00	0,00
отопление	0,00	0,00
ФГУП УВО Минтранса России	0,00	776,61
Доп.соглашение №2 от 20.12.2013г.	0,00	776,61
Фролов П.В.	2,80	2,80
МГ-40 от 01.11.2012	2,80	2,80
Фролова И.Ю (м-н Атлант) ИП	0,00	0,00
Договор поставки	0,00	0,00
Центр градостроительства, землеустройства Перспектива ЗАО	0,00	0,00
доп.согл от 03.04.2014	0,00	0,00
Шапошников К Н ИП	0,00	0,00
Договор поставки МГ-18/11,01,12	0,00	0,00
Шилов Андрей Викторович ИП	0,00	0,00
основной	0,00	0,00
Эквант ООО	7,91	7,91
Договор оферты (услуги связи)	7,91	7,91
Итого	1 980,11	4 393,40

Таблица 10
Тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Прочая	12 142,00	29 377,00
Итого	12 142,00	29 377,00

4.6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства предстоящих расходов и платежей в 2016 году выросли на 2 499,04 тыс. руб. и составляют 16 610 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:

- Долгосрчный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов);
- Долгосрчный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев);
- Долгосрчный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы);
- Долгосрчный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников, - Долгосрчный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев);
- Долгосрчный 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 семьи 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 2016 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 произведён актуариями, с учетом стоимости денег во времени, коэффициентов дожития и прочих факторов.

Расшифровка оценочных обязательств и резервов

Таблица 11
Тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	на 01.01.2016 г.	Погашенные в 2016 г.	Созданные в 2016 г.	на 31.12.2016 г.
Долгосрочные	5 227,00	419,16	-572,60	4 235,24
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)	71,35	20,37	14,94	65,91
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)	0,50	0,14	0,11	0,46
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)	19,88	6,20	5,60	19,29
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников	895,65	0,00	365,89	1 261,54
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	2 436,88	361,36	-411,67	1 663,85
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)	17,06	0,00	-17,06	0,00
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	664,79	0,00	-664,79	0,00
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)	1 120,90	31,09	134,38	1 224,19
Краткосрочные	8 483,96	15 510,54	19 001,62	11 975,04
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)	5,88	6,00	20,37	20,25
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)	0,04	0,04	0,14	0,14
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)	1,52	1,80	6,20	5,92
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников	151,66	73,91	0,00	77,75

Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	287,07	414,05	361,36	234,39
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)	2,01	2,01	0,00	0,00
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	11,64	11,64	0,00	0,00
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)	95,28	0,00	31,09	126,36
Резерв 2016 г. Вознагражд. по итогам года (страхование от несчастных случаев)	0,00	0,00	13,32	13,32
Резерв 2016 г. Вознагражд. по итогам года (страховые взносы)	0,00	0,00	432,62	432,62
Резерв 2016 г. Вознагражд. по итогам года (без страх.отчисл.)	0,00	0,00	1 902,85	1 902,85
Резерв 2016 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно	500,00	2 169,41	1 669,41	0,00
Резерв 2017 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
Резерв отпуска (оплата отпуска без отчислений)	5 791,13	9 643,11	10 273,34	6 421,37
Резерв отпуска (страхование от несчастных случаев)	40,53	72,84	77,25	44,95
Резерв отпуска (страховые взносы во внеб.фонды)	1 597,19	3 115,74	3 213,70	1 695,12

4.7. Прибыль

Дивиденды в течение 2016 года не начислялись и не выплачивались.

Прибыль по итогам 2016 года составила 82 821 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом прибыль снизилась на 7 968 тыс.руб.

Таблица 12
Тыс. руб.

Показатель	2015 год факт	2016 год факт	откл. (факт 2016 г. от факта 2015 г.)	%
Нераспределенная прибыль отчетного года	90 788	82 821	-7 968	-9%
Непокрытый убыток прошлых лет (нераспределенная прибыль)	185 445	276 234	90 789	49%
Итого:	276 234	359 054	82 821	30%

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 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в разделе «Капитал и резервы»:

Таблица 13
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Отложенные налоговые активы	1180	716	281	14
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	359 055	276 234	185 445
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	4235	5227	5782
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	11 975	8 484	4 683

4.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2016г. 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%.

Расшифровка финансовых вложений

Таблица 14
Тыс. руб.

Финансовые вложения	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Бездокументарные акции АО "Витимэнергосбыт"	585 000 ,00	585 000,00

4.9. Инвестиционная деятельность

В 2016 году вложения по инвестиционной деятельности составили 44 352,6 тыс.руб.

Автоматизация и модернизация МГЭС

➤ Капстрой:

22 717,2 тыс.руб.

Инвестиции вне проектов МГЭС

➤ ИТ – проекты:

374,3 тыс.руб.

➤ Оборудование вне смет строек

7 027,5 тыс.руб.

➤ СБ-проекты:

6 842,9 тыс.руб.

Модернизация оборудования МГЭС

➤ Оборудование вне смет строек:

7 390,8 тыс.руб.

4.10. Показатели ликвидности компании

Таблица 15

Тыс. руб.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факта 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Денежные средства	102 282	2 092	-100 190	-98%
Краткосрочные финансовые вложения	0	66 000	66 000	n/a
Краткосрочная дебиторская задолженность	60 857	171 195	110 338	181%
Общая сумма оборотных активов	170 630	243 875	73 245	43%
Краткосрочные обязательства	22 606	45 746	23 140	102%
Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1$)	4,5	1,5	-3,0	-67%
Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$)	7,2	5,2	-2,0	-28%
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)	7,5	5,3	-2,2	-29%

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности предприятия, показывает, в какой мере текущие кредиторские обязательства обеспечиваются оборотными средствами. Коэффициент текущей ликвидности за отчетный период имеет тенденцию к снижению, что связано с увеличением краткосрочных обязательств на 23 140 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 уменьшается.

4.11. Показатели платежеспособности компании

Таблица 16

Тыс.руб.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факта 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Собственный капитал в т.ч.:	997 230	1 141 569	144 339	14%
Уставный капитал	710 000	710 000	0	0%
Добавочный капитал	5 811	5 811	0	0%

Резервный капитал	5 185	5 185	0	0%
Нераспределенная прибыль	276 234	359 055	82 821	30%
Валюта баланса	1 032 844	1 139 427	106 583	10%
Долгосрочные обязательства	13 009	13 630	621	5%
Краткосрочные обязательства	22 606	45 746	23 140	102%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	1,0	1,0	0,04	4%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,0	0,1	0,02	46%

Коэффициент финансовой автономии (независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается увеличение на 4%.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. В 2016 году наблюдается рост коэффициента на 0,02 (46%).

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 17.

Таблица 17
тыс.руб.

Показатель	Ед.изм.	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факта 2015 г.)	%
		Факт	Факт		
Средняя численность	чел.	76,00	83,80	7,80	10%
в т.ч. средняя численность ИТР и обсл. персонала	чел.	32,00	32,25	0,25	1%
средняя численность рабочих	чел.	44,00	45,08	1,08	2%
численность ГПХ и внешних совместителей	чел.		6,47		
Фонд заработной платы	тыс.руб.	65 546	76 485	10 939	17%
ФЗП ИТР и обсл. персонала	тыс.руб.	40 132,00	47 931,34	7 799,34	19%
ФЗП рабочих	тыс.руб.	25 414,00	28 553,68	3 139,68	12%
ФЗП ГПХ и внешних совместителей	тыс.руб.		8 049,69		
в т.ч. премия	тыс.руб.	3 340,00		-3 340,00	-100%
ВСХ	тыс.руб.	1 892,00	3 517,40	1 625,40	86%
ИТР и обсл. персонала	тыс.руб.	1 049,00	2 327,13	1 278,13	122%
рабочие	тыс.руб.	843,00	1 190,27	347,27	41%
Среднемесячный доход ИТР и обсл. персонала	руб./чел.	106 410	129 867	13 490	14,50%
Среднемесячный доход рабочего	руб./чел.	49 636	54 980	7 182	16,90%

Наличие вакансий по сравнению факта 2016 года с планом 2016 года (7 чел.) связано с трудностью набора персонала по отдельным специальностям и профессиям, рынок труда в поселке Мамакан ограничен. Коэффициент текучести персонала за 2016 год увеличился до 23%.

За отчетный период: принято 15 человек. Уволено 18 человек из них: 1 человек – на пенсию по старости, 17 человек – по собственному желанию. Средний возраст работающих 43 года, молодежь составляет 49%, 68% работающих 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 производятся выплаты социального характера.

4.13. Охрана окружающей среды

Предельно-допустимые выбросы в 2016 году не превысили нормативных и поэтому никаких дополнительных затрат общество не понесло. Все бытовые стоки Общество передаёт 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 2016 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 (Росприроднадзора) по Иркутской области. Согласно лимитов в 2016 году превышения образования отходов не было. По договору № 441 от 25.03.2016 г. с ИП «Митюгин», г. Братск, были вывезены и сданы отходы 1,3 класса опасности. Часть отходов вывозилась и утилизировалась только в пределах района, согласно договора №179 от 04.05.2016г с ООО «Вариант ПЛЮС» г. Бодайбо. Статистическая отчетность представлена в полном объеме и в установленные сроки.
- Лицензионная деятельность. 29.06.2016г была переоформлена лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1- 4 класса опасности, действующая лицензия №038 00249 выдана 29.06.2016г. бессрочно.

Штрафы и ущербы 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 18.

Таблица 18

Тыс.руб.

Наименование	Код строки бухгалтерского баланса	2014	2015	Изменения (+,-)	2015	2016	Изменения (+,-)
I. Активы							
1. Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-
2. Основные средства	11501	220 580	276 933	56 353	276 933	309 582	32 649
3. Незавершенное строительство	11505	-	-	0	-	-	0
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 1240	615 000	585 000	-	585 000	585 000	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1160 1190	14	281	267	281	969	688
7. Запасы	1210	12 040	7 112	-4 928	7 112	4 233	-2 879
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	38 867	60 857	21 990	60 857	171 195	110 338
10. Депозитные счета						66 000	
11. Денежные средства	1250	105 661	102 282	-3 379	102 282	2 092	-100 190
12. Прочие оборотные активы	1260	175	378	203	378	354	-24
13. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		992 337	1 032 843	40 506	1 032 843	1 139 427	106 584
II. Пассивы							

14.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-	-	-	-
15.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420 1430 1450	12 194	13 009	815	13 009	13 630 621
16.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-	-	-	-
17.	Кредиторская задолженность	1520	69 018	14 122	54 896	14 122	33 771 19 649
18.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1530	-	-	-	-	-
19.	Оценочные обязательства	1540	4 683	8 484	3801	8 484	11 975 3 491
20.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-	-	-	-
21.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		85 895	35 615	50 280	35 615	59 376 23 761
22.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		906 441	997 230	90 786	997 230	1 080 051 82 823

В 2016 году по отношению к 2015 году чистые активы выросли на 82 823 тыс.руб. и составили 1 080 051 тыс.руб.

Стоимость чистых активов выросла за счет:

- Уменьшение остатков денежных средств на счетах на сумму 100 190 тыс.руб..
- Увеличение дебиторской задолженности на 110 338 тыс.руб.

4.15. Информация об объемах, использованных обществом энергетических ресурсов

Таблица 19

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Дизтопливо	Тонн	3,7	165,9
Бензин	Тонн	8,1	348,2
Масла	Тонн	6,1	1 007,3
Уголь	Тонн	-	-
Электроэнергия	тыс.кВт.	6 424,4	11 282,7
Теплоэнергия	Гкал.	158,8	576,3

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 2016 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. (договором предусмотрено, что при отсутствии возражений договор считается продленным на неопределённый срок) Общая стоимость услуг по договору составляет 6 031 236 в т.ч. НДС (Протокол Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» № 5-пр-сд от 03.03.2015г.).
- Дополнительное соглашение № 5, № 6, №7, № 8 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 95/5% 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 «АТС» по ГТП генерации GIRKEN20, BIRKEN20 (Протокол ВОСА № 1 от 12.03.2015 г., Протокол ГОСА № 2 от 30.06.2015 г., Протокол ВОСА № 1 от 26.01.2016 г., Протокол ВОСА от 01.11.2016г.).

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., Жаворонкова Е.Ю.

Решением годового общего собрания акционеров АО «МГЭС» от 30.06.2015 г. Совет директоров АО «МГЭС» был переизбран полномочия членов Совета директоров АО «МГЭС» были досрочно прекращены. Новыми членами Совета директоров АО «МГЭС» были избраны Виханский Э.С., Стискин М.Б., Гришак Д.В., Крылов А.М., Жаворонкова Е.Ю.

Виханский Александр Эдуардович - Председатель Совета директоров с 26.01.2016г.

Год рождения: 06.07.1974г.

Сведения об образовании: Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, магистр экономики.

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет.

Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2009	09.2013	Министерство энергетики Российской Федерации	Нач.отдела, зам. директора Юридического департамента
03.2015	04.2016	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полус»	Директор по взаимодействию с естественными монополиями
10.2015	Наст. время	Акционерное общество «Витимэнерго»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
10.2015	Наст. время	Акционерное общество «Витимэнергострой»	Член Совета директоров
01.2016	Наст. время	Акционерное общество «Витимэнергосбыт»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
01.2016	Наст. время	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
05.2016	01.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полус»	Директор Департамента по взаимодействию с естественными монополиями

Гришак Дмитрий Витальевич - член Совет директоров АО «МГЭС» с 30.06.2015г.

Год рождения: 1969 г.

Образование: Высшее образование, Иркутский политехнический институт ордена Трудового Красного Знамени, специальность: Электропривод и автоматизация промышленных установок, квалификация: инженер-электрик.

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет.

Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.02.2008	28.06.2013	Администрация г. Иркутска	Муниципальный советник в Иркутской области 3 класса
26.04.2016	Наст. время	АО «Витимэнергосбыт», АО «Мамаканская ГЭС»	Директор

Крылов Андрей Михайлович - член Совет директоров АО «МГЭС» с 30.06.2015г.

Год рождения: 1975г.

Сведения об образовании: Санкт-Петербургский государственный горный институт (технический университет) по специальности «горные машины и оборудование» в 1997 году; Ленинградский областной институт экономики и Финансов по специальности «менеджмент» в 2003 году.

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
03.2008	10.2014	Закрытое акционерное общество «Северсталь-Ресурс» (переименовано в дальнейшем в Закрытое акционерное общество «Северсталь Менеджмент»)	Директор по производству Дирекции по производству
10.2014	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Директор по производству и технической политике
06.2015	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «МГЭС»	Член Совета директоров

Жаворонкова Елена Юрьевна - член Совет директоров АО «МГЭС» с 12.03.2015г.

Год рождения: 1970г.

Сведения об образовании: Московская государственная юридическая академия, специальность «Юриспруденция»; Британский банковско-финансовый колледж, специальность «Бизнес, Финансы, Банковское дело».

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет.

Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2008	06.2010	Закрытое акционерное общество «Объединенная промышленная корпорация»	Директор Департамента правового обеспечения
06.2010	10.2014	Общество с ограниченной ответственностью «ЕвразХолдинг»	Вице-президент по правовым вопросам
10.2014	настоящее время	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Вице-президент по правовым вопросам
10.2014	настоящее время	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»	Член Совет директоров
10.2014	настоящее время	Открытое акционерное общество «Алданзолото» Горнорудная компания»	Член Совет директоров
11.2014	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Полюс Щит-М»	Член Совет директоров
03.2015	настоящее время	Закрытое акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Член Совета директоров
06.2015	настоящее время	Акционерное общество «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания»	Член Совета директоров

Стискин Михаил Борисович - член Совет директоров АО «МГЭС» 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 5 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 «Полус»	Зам. генерального директора по стратегии и корпоративному развитию
2013	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полус"	Председатель Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Общество с ограниченной ответственностью «Полус Строй»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Общество с ограниченной ответственностью «Полус Проект»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество «Алданзолото» Горнорудная компания»	Член Совета директоров
2013	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Полус 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	Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полус»	Зам. генерального директора по финансам и стратегии
2014	конец отчетного периода	Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полус»	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 отчетного периода	Polyus Gold PLC	Директор
2014	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество "Полус Золото"	Зам. генерального директора по экономике и финансам
2014	конец отчетного периода	Открытое акционерное общество "Полус Золото"	Председатель Совета директоров

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор

Гришак Дмитрий Витальевич - Директор АО «МГЭС».

Дата рождения: 20.10.1969 года.

Место рождения: г. Шелехов, Иркутская области.

Назначен Директором Общества с 26 апреля 2016 года, на основании Протокола Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» №05-пр-сд от 22.04.2016г.

Указанным Решением Совета директоров Гришаку Д.В. дано согласие на совмещение должностей единоличного исполнительного органа АО «Витимэнеергосбыт», члена Совета директоров АО «Витимэнерго», члена Совета директоров АО «МГЭС».

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 2016 году не выплачивались. Заработная плата определена трудовым договором.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2016 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 2016 год.

Общество признанных нематериальных активов на балансе не имеет.

Учет затрат Общества ведется по следующей структуре расходов:

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

13.2.1. Внеоборотные активы

Общая сумма внеоборотных активов за 2016 год 895 551 тыс.руб. в том числе:

Таблица 20
тыс.руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 172	29 660
Здания	9 443	9 312
Транспортные средства	4 114	9 501
Офисное оборудование	476	451
Сооружения	99 418	97 319
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	51

ВСЕГО	140 687	146 295
--------------	----------------	----------------

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 2016 году не проводилась.

Общество получило в аренду основные средства в прошлые периоды

Таблица 21
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 1408 «Авансы и предварительная оплата работ, услуг, связанных с приобретением объектов основных средств» в сумме 1 408 тыс.руб.

13.2.2. Строительство объектов основных средств

Затраты Общества по незавершенному строительству объектов основных средств за период 2016г. составили 28 934 тыс.руб. На 31.12.2016г. сумма незавершенного строительства составляет 155 959 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 заготовления и приобретения материальных ценностей производится с использованием отдельного субсчета «Транспортно-заготовительные расходы» к счету «Материалы».

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

Таблица 22
тыс.руб.

Сырье и материалы	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016г. от факта 2015г.)	%
	Факт	Факт		
Сырье и материалы	1 455,0	431,3	-1 024	-70,36%
Прочие материалы	915,0	955,0	40	4,37%
Инвентарь и хоз. принадлежн.	2 574,0	1 885,7	-688	-26,74%
Запасные части	368,0	292,4	-76	-20,55%
ГСМ	1 113,0	93,1	-1 020	-91,63%
Строительные материалы	426,0	401,4	-25	-5,77%
Транспортно-заготовительные расходы	261,0	174,4	-87	-33,20%
Итого:	7 112	4 233	-2 879	-40,48%

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 31.12.2016 г. отсутствуют ограничения по использованию денежных средств, в частности

- вексель по предъявлению, предоставленный в качестве залога по кредитному договору,
- депозиты, открытые в качестве гарантии выплаты по договорам аренды, банковских кредитов,
- расчетный счет, на который наложены ограничения налоговыми органами,
- открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам (покрытые аккредитивы).

13.4. Изменения в учетной политике в целях бухгалтерского учета на 2016 г.

Изменения в 2016 год в учетные политики по ведению бухгалтерского учета не вносились.

ИЗМЕНЕНИЯ в УУП для целей БУ с 01.01.2017

Таблица 23
тыс.руб.

№ п/п	№ и наименование раздела учета в проекте УУП на 2016 г	Суть изменения	Причина изменения/Инициатор
1. ТЕХНИКА И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА			
1	1. Техника и формы бухгалтерского учета	Порядок раскрытия информации и формирования пояснений к показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности представлен в отдельном приложении к учетной политике.	Систематизация методологических документов по БУ
4. ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД			
2	4. Отчетный период	Третий абзац учетной политики изложен в новой редакции: «Отчетным периодом для промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный месяц, квартал».	Повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета
5. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ			
3	5.2.8.4 «Порядок определения срока полезного использования объектов основных	Из раздела исключена ссылка на постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г № 1, т.к. начиная с 01.01.2017 амортизационная группа и СПИ основных средств определяется на основании нормативно-технической документации.	Рекомендации ООО «ЦИФТ». Отчет Методологическое

№ п/п	№ и наименование раздела учета в проекте УУП на 2016 г	Суть изменения	Причина изменения/Инициатор
	средств»	Второй абзац раздела дополнен комментариями в скобках (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты): «Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: – ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока проекта на отработку месторождения»	обоснование возможности/невозможности присвоения кода ОКОФ компонентам основных средств от 12 июля 2016.
10. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ			
4	10.1 «Признание»	В учетную политику добавлено положение в части отражения в бухгалтерской отчетности выданных договоров займа со сроком возврата «до востребования»: «Общество отражает задолженность по выданным займам со сроком возврата по договору «до востребования» в составе долгосрочных финансовых вложений, если в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательства, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода».	Повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета
11. УЧЕТ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ			
5	11.2 «Оценка»	В учетную политику добавлено уточняющее положение в части раскрытия в бухгалтерской отчетности полученных от участников и акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением Уставного капитала до регистрации изменений в учредительных документах: «Кредиторская задолженность в виде полученных от участников или акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по отдельной строке «Взнос в УК до регистрации»».	Повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 №07-04-06/5027)
12. УЧЕТ ДОХОДОВ			
6	12.1.2 «Учет прочих поступлений»	В соответствии с рекомендациями Минфина доходы от продажи валюты отражаются «свернуто» (уменьшаются на сумму расходов, связанных с продажей валюты). Из раздела исключен последний абзац: «Поступления, доходы от продажи иностранной валюты отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов развернуто (не уменьшаются на сумму расходов, связанных с продажей иностранной валюты)».	Приложение к письму от 28 декабря 2016 г. N 07-04-09/78875
13. УЧЕТ РАСХОДОВ			
7	13.1.2 «Учет прочих расходов»	В соответствии с рекомендациями Минфина доходы от продажи валюты отражаются «свернуто» (уменьшаются на сумму расходов, связанных с продажей валюты). Из раздела исключен последний абзац: «Себестоимость проданной иностранной валюты (расходы от продажи иностранной валюты) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов развернуто (не	Приложение к письму от 28 декабря 2016 г. N 07-04-09/78875

№ п/п	№ и наименование раздела учета в проекте УУП на 2016 г	Суть изменения	Причина изменения/Инициатор
		уменьшают сумму доходов от продажи иностранной валюты)».	
8	13.1.2 «Учет прочих расходов»	В учетную политику добавлено новое положение о том, что затраты, связанные с операциями с собственным капиталом, уменьшают собственный капитал: «Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. Затраты, связанные с несостоявшейся операцией с собственным капиталом, признаются в составе прочих расходов»	Письмо Шаймарданова Алексея от 22 декабря 2016
9	13.4 «Учет расходов будущих периодов»	В перечень расходов будущих периодов в п. 13.4 добавлены расходы в виде капитализируемых ремонтов основных средств. Также в раздел 13.4 добавлено уточняющее положение в части бухгалтерского учета капитализируемых ремонтов основных средств. «В бухгалтерском учете в качестве расходов будущих периодов учитываются расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств. Под капитализируемым ремонтом для целей бухгалтерского учета понимаются регулярные ремонты и технические осмотры основных средств с существенной стоимостью, проводимые через длительные временные интервалы. Критерии признания капитализируемых ремонтов: Регулярность проведения ремонтов и (или) технических осмотров через продолжительные периоды, превышающие 12 месяцев; Существенная стоимость ремонта и (или) технического осмотра, указанная в Перечне капитализируемых ремонтов основных средств; Выполнение ремонтов и (или) технических осмотров осуществляется в соответствии с утвержденным в Обществе планом (графиком) проведения ремонтов. Капитализируемые ремонты согласно Приложению № 22 к настоящей учетной политике не являются модернизацией, достройкой, дооборудованием, реконструкцией, техническим перевооружением, поскольку не приводят: - к изменению технологического или служебного назначения оборудования, здания, сооружения или иного объекта основных средств, повышению нагрузок и (или) другим новым качествам; - к совершенствованию производства и повышению технико-экономических показателей основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции; - к переустройству существующих объектов основных средств, связанному с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемому по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции; - к повышению технико-экономических показателей основных средств или их отдельных частей на основе внедрения передовой техники и технологии, механизации и автоматизации производства, модернизации и замены морально устаревшего и физически изношенного	Методологическое решение № 83 от 14.11.2016 «Об учете капитализируемых ремонтов основных средств»

№ п/п	№ и наименование раздела учета в проекте УУП на 2016 г	Суть изменения	Причина изменения/Ини- циатор
		оборудования новым, более производительным. Для учета расходов на капитализируемые ремонты, производимые с периодичностью более года и являющиеся существенными по стоимости, Общество использует счет 97.07 «Капитализируемые ремонты» с обособлением на отдельных субсчетах затрат по выполняемым капитализируемым ремонтам, стоимости законченных капитализируемых ремонтов и амортизации законченных капитализируемых ремонтов. После завершения капитализируемого ремонта ответственный исполнитель от подразделения, выполняющего ремонт и (или) технический осмотр или курирующего выполнение ремонта и (или) технического осмотра (в случае выполнения ремонта силами подрядной организации), оформляет Акт о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств по форме ОС-3. При этом ответственный исполнитель в столбце 10 «Примечание» раздела 2 Акта ОС-3, руководствуясь утвержденным Перечнем капитализируемых ремонтов основных средств, указывает вид ремонта (капитализируемый или некапитализируемый). На основании подписанного Акта о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств по форме ОС-3 бухгалтер составляет Акт об окончании капитализируемого ремонта и отражает перевод накопленной стоимости выполненного капитализируемого ремонта со счета 97.07.1 «Капитализируемые ремонты в процессе выполнения» в дебет счета 97.07.2 «Законченные капитализируемые ремонты». Законченные капитализируемые ремонты амортизируется ежемесячно на систематической основе в течение срока межремонтного периода. Срок межремонтного периода устанавливается в планах (графиках) проведения ремонтов. Амортизация капитализируемых ремонтов начисляется линейным способом путем отнесения на затраты текущего периода с кредита счета 97.07.3 «Амортизация законченных капитализируемых ремонтов» в дебет затратных счетов, где учитывается амортизация ремонтируемого (базового) основного средства по статье затрат 60027 – «Амортизация капитализируемых ремонтов». После окончания межремонтного периода стоимость капитализируемого ремонта не подлежит списанию и отражается в учете по нулевой остаточной стоимости до момента выбытия ремонтируемого (базового) основного средства. При списании (выбытии) ремонтируемого (базового) основного средства стоимость капитализируемого ремонта по выбываемому основному средству, учитываемая на счете 97.07.2, и стоимость накопленной амортизации на счете 97.07.3 списываются на уменьшение финансового результата от выбытия базового основного средства. Перечень капитализируемых ремонтов основных средств приведен в Приложении № 22 к учетной политике».	

14. УЧЕТ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

№ п/п	№ и наименование раздела учета в проекте УУП на 2016 г	Суть изменения	Причина изменения/Инициатор
10	14.2 «Оценка»	Учетная политика дополнена новым положением о том, что обязательства по кредитам и займам, полученным отражаются в отчётности за вычетом затрат, связанных с их получением. «В бухгалтерской отчетности обязательства по кредитам и займам, полученным отражаются за вычетом суммы дополнительных расходов по займам и кредитам, отраженным на счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец отчетного периода».	Письмо Богданова Андрея от 24.01.2017
18. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ			
11	17.6 «Учет текущего налога на прибыль», 17.6.1 «Признание»	Раздел 17.6.1 дополнен новым абзацем: «Доход в виде дивидендов, признаваемый в бухгалтерском учете без учета, удержанного налоговым агентом налога на прибыль, в налоговом учете не учитывается при определении налоговой базы. Поэтому на эти дивиденды условный расход по налогу на прибыль не начисляется и, соответственно, не признается в качестве постоянной разницы, приводящей к возникновению постоянного налогового актива, текущий налог на прибыль не начисляется (п. п. 4, 7, 20, 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02)».	п. п. 4, 7, 20, 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.
21. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
12	Раздел 21 Порядок раскрытия информации о движении денежных средств	Учетная политика дополнена новым положением о том, что в ОДДС уплата процентов является денежным потоком от финансовых операций. Раздел 21 дополнен новым абзацем: «Платежи в виде процентов включаются в финансовую деятельность».	Письмо Сотникова Александра от 30.11.2016 г. о том что такой подход не требует регистрации в справочник договоров дубля договоров для раздельного отражения в ОДДС процентов и основного долга
ПРИЛОЖЕНИЯ			
13	Приложения	Учетная политика дополнена новыми приложениями: 1. Перечень компонентов основных средств; 2. Перечень капитализируемых ремонтов основных средств; 3. Алгоритм формирования бухгалтерской отчетности.	

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 2016 году расходы будущих периодов уменьшились с 378,5 тыс. рублей до 354,4, тыс. рублей.

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

Таблица 24
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	13,6		13,6	
Бессрочная электронная версия	4,3		4,3	
БСС " Система Главбух"	44,4	65,0	68,8	40,6
Права на программы для ЭВМ	199,6	52,3	88,2	163,8
Программное обеспечение	116,6	112,9	158,0	71,5
1С: Предприятие 8,2, Лицензия на сервер (x86-64)		103,7	43,2	60,5
Страховой полис		53,6	35,7	17,9
Страхование имущества		612,0	612,0	
Итого:	378,5	999,6	1 023,6	354,4

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 2016 и 2015 году:

Таблица 25
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 (+)	82 987	16 597	-119 831	-23 966
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+)	-1 790	-358	-2 120	-424
	(актив) (-)	-1 790	-358	-2 120	-424
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-)	-8 070	-1 614	-6 848	-1 370
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+) в т.ч.	2 175	435	1 340	268
4а	возникшие (+)	2 175	435	1 340	268
4б	погашенные (-)				

5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	-102 167	-20 433	- 109 627	-21 925
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 26

№ 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»	666904 Иркутская обл., г.Бодайбо, пер. Почтовый, 1А	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	25.07.12г.	Договор купли-продажи	81,84	1. Договор аренды генерирующего оборуд-я № 04/03-11 от 01.06.2011; 2. Поставка электрической энергии; 3. Оказание услуг по обеспечению производственной деят-ти № 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.;	370 924 18 797 9 241 140 532
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	18,75	1. Услуги автотранспорта. 2. Договор купли-продажи ГСМ. 3. Договор по перевозке,перевалке груза 145-09/01,03 4. ПН-236-14 услуги парома от 14.05.2014	17 418 104 9
3	Гришак Дмитрий Витальевич	Гражданство РФ, Лицо, является директором Общества					Выплата заработной платы	
4	Жарехин Андрей	Гражданство РФ	Лицо является членом				отсутствуют	

	Юрьевич		Совета директоров Общества					
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	Гришак Дмитрий Витальевич	Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества				отсутствуют	
8	Жаворонкова Елена Юрьевна	Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров Общества				отсутствуют	

Директор

Главный бухгалтер

14.01.2017 г.






Д.В.Гришак

И.В. Перетолчина

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 66 листов
Начальник канцелярии
ООО «ФинЭкспертиза» Чиркова И.В.
Действует на основании доверенности
№ 02-01-160665 от 01.07.2016
"07" Май 2017 г.

