АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Колымаэнерго» по итогам деятельности
за 2016 год

Исх. № 948-БАО-17

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Колымаэнерго»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго»)

Зарегистрировано Администрацией Ягоднинского района Магаданской области 25 октября 2000 года. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 1 по Магаданской области 4 ноября 2002 года присвоен основной государственный регистрационный номер 1024900959467.

Место нахождения: 685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, дом 84, корпус 2.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Колымаэнерго» (далее - Общество) за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

  в том числе:

  отчет об изменениях капитала за 2016 год;

  отчет о движении денежных средств за 2016 год;

  пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «Колымаэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки 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 (финансовая) 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 с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 15 ПБУ 6/01 Общество нерегулярно проводило переоценку основных средств. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на указанные даты.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором. По результатам аудита было выражено модифицированное мнение от 03.03.2016 (оговорка, касающаяся невыполнения регулярной переоценки основных средств).

АО «БДО Юникон»

Старший партнер А.Б. Балякин



7 марта 2017 года

Всего сброшюровано 100 листов.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ПАО"Колымаэнерго"	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	ОКВЭД	35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) Магаданская обл.,п.Синегорье,ул.Когодовского,д.7

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	7 724 503	7 686 096	7 685 584
Р.III п.1,4	Основные средства	1151	6 514 905	6 677 222	6 754 393
	Здания	1151.1	1 074 436	1 072 249	1 088 290
	Земельные участки	1151.2	2 808	2 808	2 442
	Сооружения	1151.3	4 818 934	4 933 819	5 052 046
	Прочие основные фонды	1151.4	618 727	668 346	611 615
Р.III п.3	Незавершенное строительство	1152	1 209 598	1 008 874	931 191
Р.III п.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 269	6 621	6 973
Р.III п.6	Финансовые вложения, в том числе:	1170	8 551 480	8 551 480	8 551 480
	Долгосрочные инвестиции в акции дочерних компаний	1171	8 551 480	8 551 480	8 551 480
	Отложенные налоговые активы	1180	24 520	16 491	18 886
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**16 306 772**	**16 260 688**	**16 262 923**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р.III п.7	Запасы, в том числе:	1210	95 318	86 118	75 117
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	89 387	78 555	70 639
	Расходы будущих периодов	1212	5 931	7 563	4 478
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	3 942
Р.III п.8	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	632 255	769 953	416 827
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	632 255	769 953	416 827
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Р.III п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	44 653	1	257
	Касса	1251	1 393	1	1
	Расчетные счета	1252	43 260	-	256
Р.III п.10	Прочие оборотные активы	1260	20	10	15
	Итого по разделу II	**1200**	**772 246**	**856 082**	**496 158**
	БАЛАНС	**1600**	**17 079 018**	**17 116 770**	**16 759 081**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
Р.III п.19	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
Р.III п.18	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 439 533	3 439 552	3 440 594
Р.III п.18	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
	Резервный капитал	1360	65 863	65 023	65 023
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(684 770)	(847 543)	(865 389)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(848 361)	(864 347)	(773 026)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	163 591	16 804	(92 363)
	Итого по разделу III	**1300**	**15 142 161**	**14 978 567**	**14 961 763**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 218	4 523	1 226
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Р.III п.11	Прочие обязательства	1450	317 281	617 832	761 111
	Итого по разделу IV	**1400**	**326 499**	**622 355**	**762 337**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Р.III п.12	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 486 753	1 397 304	932 134
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	1 125 160	934 608	424 803
	перед государственными внебюджетными фондами	1522	300 557	209 286	193 693
	по налогам и сборам	1523	55 573	251 906	313 333
	перед прочими кредиторами	1524	5 463	1 504	305
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Р.III п.13	Оценочные обязательства	1540	123 605	118 544	102 847
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**1 610 358**	**1 515 848**	**1 034 981**
	БАЛАНС	**1700**	**17 079 018**	**17 116 770**	**16 759 081**

Генеральный директор _____ Л.А.Мурин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред.Приказа МинФина России от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за год 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ПАО"Колымаэнерго"	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	по ОКВЭД	35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 16 г.[3]	За год 20 15 г.[4]
Р.IIIп.15	**Выручка, в том числе:** [5]	**2110**	**2 395 501**	**2 057 856**
	- от продажи электроэнергии	2111	2 300 957	1 959 610
	- от оказания прочих работ,услуг	2112	94 544	98 246
	Себестоимость продаж, в том числе:	**2120**	**(2 147 570)**	**(2 027 519)**
	- по продаже электроэнергии	2121	(2 064 642)	(1 952 135)
	- по оказанию прочих работ,услуг	2122	(82 928)	(75 384)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**247 931**	**30 337**
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**247 931**	**30 337**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 370	4 559
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
Р.IIIп.17	**Прочие доходы, в том числе:**	**2340**	**91 553**	**31 639**
	Доходы прошлых лет	2341	55	584
	Прочие доходы	2342	91 498	31 055
Р.IIIп.17	**Прочие расходы**	**2350**	**(150 964)**	**(30 892)**
	Убытки прошлых лет	2351	(1 003)	(274)
	Прочие расходы	2352	(149 961)	(30 618)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**210 890**	**35 643**
Р.IIIп.14	Текущий налог на прибыль	2410	(53 943)	(12 214)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 428)	(10 670)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 697)	(3 300)
Р.IIIп.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 033	(2 284)
Р.IIIп.14	Прочее	2460	3 308	(1 041)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**163 591**	**16 804**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 16 г.[3]	За год 20 15 г.[4]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	163 591	16 804
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0134	0,0014
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ Л.А.Мурин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала
за 2016 год

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
по ОКВЭД	35.11.2		
	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ПАО"Колымаэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: **тыс. руб.**

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.[1]	**3100**	**12 214 552**	**(-)**	**3 547 577**	**65 023**	**(865 389)**	**14 961 763**
За 2015 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	**3210**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16 804**	**16 804**
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	16 804	16 804
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(1 042)	-	(- 1 042)	(-)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 042)	-	1 042	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-		x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.[2]	3200	12 214 552	(-)	3 546 535	65 023	(847 543)	14 978 567
За 20 16 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	163 594	163 594
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	163 591	163 591
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3	3
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(19)	840	(821)	(- 38)
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	(19)	-	19	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	840	(840)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.[4]	3300	12 214 552	(-)	3 546 516	65 863	(684 770)	15 142 161

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г.[1]	Изменения капитала за 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	-	-	(-)	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(-)	-	-	(-)
после корректировок	3500	-	-	(-)	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	(-)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(-)	-	-	(-)
после корректировок	3501	(-)	-	(-)	(-)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[1]
Чистые активы	3600	15 142 161	14 978 567	14 961 763

Генеральный директор _____ Л.А.Мурин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 17 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 16

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ПАО"Колымаэнерго"	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	по ОКВЭД	35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 16 г.[1]	За год 20 15 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего:	**4110**	**2 514 605**	**1 827 565**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 433 496	1 742 725
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 021	3 935
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	77 088	80 905
Платежи - всего:	**4120**	**(2 199 335)**	**(1 618 894)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(683 395)	(391 381)
в связи с оплатой труда работников	4122	(904 736)	(813 587)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(56 665)	(3 817)
прочие платежи	4129	(554 539)	(410 109)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**315 270**	**208 671**

Наименование показателя	Код	За год 20 16 г.[1]	За год 20 15 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего:	**4210**	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего:	**4220**	**(270 618)**	**(208 927)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(270 309)	(208 812)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(309)	(115)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(270 618)**	**(208 927)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	

Наименование показателя	Код	За год 20 16 г.[1]	За год 20 15 г.[2]
Платежи - всего	**4320**	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**44 652**	**(256)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**1**	**257**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**44 653**	**1**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Руководитель _____ Л.А.Мурин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 17 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

на 31 декабря 20 16 г.			Коды	
		Форма по ОКУД	071005	
		Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация ПАО "Колымаэнерго"		по ОКПО	00117618	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4908000718	
Вид экономической деятельности	промышленность	по ОКВЭД	35.11.2	
Организационно-правовая форма/форма собственности	частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384/385	

Содержание

I.Общие сведения ----------4

1.Информация об Обществе----------4
2.Сведения о реестродержателе (Регистратор)----------5
3.Сведения об аудиторе----------5

II. Учетная политика----------5

1. Общие положения---------- 5
2. Организация бухгалтерской службы----------6
3. Правила документооборота----------6
4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств----------7
5. Методические аспекты учетной политики----------7
5.1. Учет основных средств----------7
5.2. Учет нематериальных активов---------- 11
5.3. Порядок учета долгосрочных инвестиций---------- 12
5.4. Учет финансовых вложений---------- 12
5.5. Учет материально-производственных запасов---------- 14
5.6. Учет расходов будущих периодов----------15
5.7. Порядок учета займов и кредитов---------- 17
5.8. Учет расчетов прочих активов и пассивов---------- 17
5.9. Порядок учета капитала----------18
5.10. Государственная помощь---------- 19
5.11.Резервы предстоящих расходов и платежей----------19
5.12. Учет финансовых результатов----------19
5.13. Порядок учета по налогу на прибыль----------19
Порядок признания выручки----------20
5.14. Прочие доходы ----------20
5.15. Порядок учета доходов будущих периодов----------21
5.16. Порядок учета расходов----------21
5.17. Учет расходов на научно-исследовательские работы---------- 24
5.18. Учет денежных средств----------24
5.19. Учет доходов и расходов по содержанию мобилизационных резервов ----------25
5.20.Порядок отражения информации по сегментам----------26
5.21. События после отчетной даты----------26
5.22. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности ----------26
5.23. Порядок отражения информации о связанных сторонах----------27
5.24. Информация по прекращаемой деятельности ---------- 27
5.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности----------28
5.26. Изменение в учетной политике на 2017 год ----------29

III.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ----------29

1. Стоимость основных средств по группам----29
2.Доходные вложения в материальные ценности----31
3.Незавершенное строительство----31
4.Приобретение объектов основных средств----35
5.Основные средства, полученные в аренду----36
6.Долгосрочные финансовые вложения- ----40
7. Учет материально-производственных запасов----40
8. Краткосрочная дебиторская задолженность, (резерв по сомнительным долгам, расшифровка дебиторской задолженности) ----41
9. Денежные средства---- 46
10. Прочие оборотные активы----47
11. Долгосрочные обязательства----48
12. Краткосрочная кредиторская задолженность----49
13. Оценочные обязательства----51
14. Налоги----52
14.1 Налог на добавленную стоимость- ----52
14.2 Налог на прибыль организации----52
14.3. Прочие налоги и сборы----53
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности----54
16. Доходы от участия в других организациях----57
17. Прочие доходы и расходы----57
18. Добавочный капитал ----60
19. Резервный капитал ----60
20.Структура акционерного капитала ----60
21.Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах - ----61
21.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007)----61
21.2 Обеспечение обязательств и платежей полученные (счет 008)----62
21.3 Бланки строгой отчетности (счет 006)----63
22. Государственная помощь----63
23. Дочерние Общества----63
24. Связанные стороны----63
24.1. Продажи связанным сторонам----63
24.2. Закупки у связанных сторон----64
24.3. Состояние расчетов со связанными сторонами----65
25. Информация по операциям с основным управленческим персоналом----65
26. Состав аффилированных лиц на 31.12.2016г.----66
27. Иски, предъявленные ПАО «Колымаэнерго» в 2016 году----66
28. Иски, предъявленные к ПАО «Колымаэнерго» в 2016 году----68
29. Прибыль на акцию----68
30. Управление рисками----69
31. События после отчетной даты----70
32. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности----70
33. Приложение

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго») образовано в 1995 году и является дочерним предприятием ПАО «РусГидро» с долей в уставном капитале в размере 98,76%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская, дом 84, корп.2
По состоянию на 31.12.2016 в ПАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

Наименование	Вид деятельности
1. Филиалы:	
Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.	- производство электроэнергии гидроэлектростанциями
Колымские электрические сети	- эксплуатация линий электропередач и силового оборудования подстанций, распределительных устройств (пунктов) напряжением 0,38-35 кВ и 110-220 кВ переменного тока
2. Дочерние Общества	
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС. -заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 699 человек (на 31 декабря 2015г.- 682 человек.)
Акции ПАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

В состав ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго» входят:

1. Рохлина Ольга Владимировна – Заместитель руководителя службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро».
2. Багдасарян Гарегин Ашотович – Главный эксперт Контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
3. Рассказов Юрий Николаевич – Главный эксперт Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»

В состав Совета директоров ПАО «Колымаэнерго» входят:

1. Хазиахметов Тимур Расимович – председатель Совета директоров – Заместитель директора Департамента по эксплуатации и управлению режимами ПАО «РусГидро»;
2. Станюлснайте Янина Эдуардовна – заместитель председателя Совета директоров – директор Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;
3. Мурин Леонид Аркадьевич – генеральный директор ПАО «Колымаэнерго»;

4. Хрулев Евгений Игоревич – заместитель директора Департамента по реализации производственных программ ПАО «РусГидро»;
5. Могилевич Ольга Константиновна – заместитель директора Департамента по экономике и инвестициям ПАО «РусГидро».

2.Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»
Сокращенное фирменное наименование – АО «Регистратор Р.О.С.Т»
Юридический адрес - 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.
Почтовый адрес -107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.
Номер телефона – (495) 771-73-36
Номер факса –(495) 771-73-36
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:
Номер - № 10-000-1-00264
Дата выдачи – 03.12.2002 г.
Орган, выдавший лицензию – Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

3.Сведения об аудиторе

Наименование	Акционерное общество "БДО Юникон" (АО «БДО Юникон»)
ИНН / КПП/ОГРН	7716021332/772601001/1037739271701
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 24.12.1992 Номер свидетельства о государственной регистрации – 272.543 Регистрирующий орган – Московская регистрационная палата, 14 ноября 1996 года. Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) зарегистрирован до 1 июля 2002 года: бланк серии 77 № 006870804, выдано ИМНС РФ № 26 по ЮАО г. Москвы.
Место нахождения	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125,стр.1, секция 11
Почтовый адрес	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр.1, секция 11
Телефон, телефакс	(495) 797-56-65, 797-56-60
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	«Российский Союз аудиторов»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 11603059593.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1.Общие положения

ПАО «Колымаэнерго» руководствуется учетной политикой, сформированной исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

ПАО «Колымаэнерго» (далее по тексту «Общество») организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами, а также локальными нормативными документами (актами) Общества.

Дочерние акционерные Общества самостоятельно ведут бухгалтерский учет, составляют баланс и другую бухгалтерскую отчетность, являются налогоплательщиками, несут ответственность за своевременные и полные расчеты с бюджетом по всем видам налогов и сборов.

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования финансово-хозяйственных операций соответствуют положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

2. Организация бухгалтерской службы.

Бухгалтерский учет «Общества», осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Главный бухгалтер осуществляет методологическое руководство бухгалтерской службой; ведение бухгалтерского учета по Исполнительному аппарату, подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности в целом по Обществу.

3.Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составление отчетности.

Документами учетной политики Общества являются настоящее положение и типовой рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разрабатываемый на основе типового рабочего плана счетов ПАО «РусГидро».

Рабочий план счетов Общества составляется в соответствии с Планом с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31 октября 2000г. №94ни с учетом функциональности программного обеспечения, используемого для ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы учетных документов, установленные Государственным комитетом Российской Федерации по статистике. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, Общество разрабатывает самостоятельно, либо в унифицированные формы вносит дополнительные реквизиты при недостаточности таковых.

Документы по хозяйственным операциям, которые предполагают движение денежных средств (на счетах в банках и в кассе Общества), в Исполнительном аппарате подписываются генеральным директором Общества и главным бухгалтером Общества, а также лицами, ими уполномоченными в соответствии с доверенностями.

Для составления периодической и годовой бухгалтерской отчетности используются формы внешней и внутренней отчетности, разработанные ПАО «РусГидро» на основе форм бухгалтерской отчетности утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010г. №66.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается Общим собранием акционеров Общества и предоставляется в сроки и адреса, установленные статьей 18 ФЗ от 02.07.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» а также пп.5 п.1 ст.23 НК РФ.

Подлинники первичных учетных и иных документов, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерская отчетность хранятся в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Подлинники первичных учетных и иных документов по финансово-хозяйственным операциям, совершаем в филиалах, принимаются к учету и хранятся по месту нахождения филиалов.

4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.11 ФЗ от 06.12.2011 № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризации имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, если иное не предусмотрено законодательством.

5.Методические аспекты учетной политики

5.1. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26Н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Объекты недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, переводятся в состав основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету основных средств.

По завершении государственной регистрации прав. Соответствующие объекты основных средств переводятся с отдельного субсчета на основной субсчет к счету основных средств.

Стоимость приобретенных печатных изданий, книг, брошюр списывается сразу по мере отпуска в эксплуатацию независимо от стоимости и срока службы. Учет указанных активов осуществляется на счете 10 «Материалы».

При приобретении Обществом печатной продукции библиотечный фонд не создается. Расходы, связанные с содержанием технических библиотек, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в общем порядке, предусмотренном для основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств, проводится при соблюдении следующих основных принципов:

- Включение затрат в первоначальную стоимость основных средств, прекращается с момента ввода объекта основных средств в эксплуатацию, оформленного актом приема-передачи основных средств по соответствующей унифицированной форме;
- Если основное средство не принято к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но на нем начаты на основании распоряжения генерального директора фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат в первоначальную стоимость такого объекта прекращается с момента фактического начала его эксплуатации;
- Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств;
- Распределение расходов на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с приобретением нескольких объектов основных средств, не относящихся к оборудованию к установке, а также нескольких объектов оборудования к установке, в случаях, когда расчетные документы не позволяют выделить часть затрат, приходящуюся на каждый из приобретаемых объектов, производится пропорционально стоимости приобретаемых объектов.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Первоначальная стоимость основных средств, при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации (приобретенных, полученным в качестве правопреемства при реорганизации, выкупленным из лизинга и т.д.) срок использования

устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В отношении специально возводимых для нужд строительства или реконструкции временных зданий и сооружений, а также объектов основных средств выявленных в ходе инвентаризации, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из ожидаемого срока использования таких объектов (срок строительства или реконструкции), но не более полезного использования определенного Классификатором основных фондов Общества.

При поступлении основных средств, в качестве вклада в уставный капитал Общества первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств учредителями.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения их первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость, на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету. Допускается в случаях достройки, дооборудования. Реконструкции модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Общество может не чаще одного раза в год (на конец отчетного периода) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Необходимость отражения результатов переоценки определяется на основании экспертных оценок по данным независимой компании – оценщика по текущей рыночной стоимости определенных групп однородных объектов основных средств и ее отклонений от бухгалтерской стоимости данных объектов и оформляется соответствующим распорядительным документом по Обществу. Для отражения переоценки групп однородных объектов основных средств в бухгалтерском учете принимается уровень существенности таких отклонений в размере не более 10% от их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости. Результаты проведенной переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Результаты переоценки не включаются в данные бухгалтерской отчетности предыдущего отчетного года и принимаются при формировании данных бухгалтерского баланса на конец отчетного года.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 года ,амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 года по 31.12.2012 включительно, срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», предусмотренных для той амортизационной группы, к которой объект относится.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается и устанавливается комиссией по приему основных средств с учетом технического состояния актива:

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013, в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство;

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013, в зависимости от фактического технического состояния объекта в пределах сроков, установленных Классификатором основных фондов ПАО «РусГидро»

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не произошло увеличение срока его использования, то учитывается оставшийся срок полезного использования.

В случае увеличения первоначальной стоимости объекта основных средств размер ежемесячных отчислений пересчитывается с месяца, следующего за месяцем, в котором была увеличена стоимость объекта, исходя из остаточной (восстановительной) стоимости объекта основных средств (с учетом на модернизацию, реконструкцию, достройку, дооборудование) и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения) Если оставшийся срок полезного использования (с учетом его увеличения) равен нулю, то для целей амортизации остаточной (восстановительной) стоимости объекта основных средств устанавливается новый срок полезного использования в порядке, аналогичном установлению сроков полезного использования для объектов, ранее бывших в эксплуатации.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Амортизация, по объектам недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности на которые не зарегистрированы, в установленном законодательством порядке, начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества (филиала) на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (ремонт, модернизация. Реконструкция) продолжительность которого превышает 12 месяцев. В данных случаях начисление амортизации приостанавливается с месяца, следующего за месяцем, в котором объект расконсервирован, выведен из реконструкции, модернизации или принят из ремонта.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации (приобретенных, полученных в качестве вклада в уставный капитал, в порядке правопреемства при реорганизации, выкупленным из лизинга и т.д.) срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Начисление амортизации по капитальным вложениям в арендованные основные средства (в т.ч. в основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе лизингодателя) в форме неотделимых улучшений, отражаемым арендатором в составе основных средств, производится в общем порядке, установленным настоящей Учетной политикой. Если по окончании срока аренды (лизинга) остаточная стоимость неотделимых улучшений, не передается арендодателю (лизингодателю), то она подлежит единовременному списанию в состав прочих расходов. Если по окончании срока аренды (лизинга) или при досрочном расторжении договора аренды (лизинга) Общество производит выкуп арендованного (лизингового) имущества, то остаточная стоимость неотделимых улучшений включается в первоначальную стоимость приобретаемого объекта.

Затраты на модернизацию и реконструкцию основных средств, в себестоимость не включаются, а относятся на увеличение их первоначальной стоимости.

Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущего, среднего и капитального), включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовом счете 001 производится по сумме арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

Основные средства, сданные Обществом в аренду, учитываются на забалансовых счетах 011 в оценке, установленной соответствующими договорами.

Арендованное Обществом федеральное имущество учитывается на отдельном забалансовом счете 017 «Имущество, находящееся в федеральной собственности» в оценке, установленной соответствующим договором.

Полученные по договорам лизинга основные средства, учитываемые на балансе лизингодателя, учитываются Обществом (лизингополучателем) назабалансовом счете 001 в общей сумме лизинговых платежей по договору с учетом НДС, включая выкупную цену предмета лизинга.

Доходы и расходы, выявленные при выбытии объектов, относятся на финансовые результаты организации с включением их в состав прочих операционных доходов и расходов.

Выбытие доходных вложений в материальные ценности отражается с применением отдельного субсчета к счету 03 «доходные вложения в материальные ценности».

Операции по списанию основных средств в Обществе оформляются по унифицированным формам, установленным законодательством, в соответствии с приказом на списание основных средств.

5.2. Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007.

Утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

Нематериальными активами не являются организационные расходы, интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Общество не производит переоценку и обесценение нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Срок полезного использования определяется комиссией Исполнительного аппарата. Утвержденного приказом Общества, на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют, в 2016 году не приобретались и не отчуждались.

5.3. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства. Реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации, осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций» утв. Письмом Минфина РФ от 30.12.93 №160 в части не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется в разрезе объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной программы технического перевооружения Общества, учитываются обособленно.

5.4.Учет финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся:

-вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);

-долговые ценные бумаги (облигации, векселя);

-займы, предоставленные другим организациям;

-государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних обществ. Производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. При этом, для целей последующей оценки, вклады в уставные капиталы дочерних обществ (независимо от наличия текущих биржевых котировок на них), относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Все затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в уставный капитал организаций, признается их денежная оценка, утвержденная Советом директоров общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передачи Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Вклады в уставные капиталы других организаций (включая организации группы ПАО «РусГидро»), произведенные имуществом (имущественными правами, кроме денежных средств), признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов).

Учет финансовых вложений, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно. Организация формирует в аналитическом учете дополнительную информацию о финансовых вложениях в самостоятельно разработанном формате бухгалтерского регистра «Книга учета ценных бумаг».

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.5. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости.

Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Аналитический учет материалов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименование материалов и т.п.)

К материально-производственным запасам относятся:

-сырье и материалы, используемые при производстве продукции и для управленческих нужд;

-готовая продукция;

-товары, приобретаемые для перепродажи.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

В составе материально-производственных запасов учитывается следующая специальная одежда и специальная оснастка:

-срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);

-срок службы, которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей.

Спецодежда и спецоснастка, находящиеся на складе и переданные в эксплуатацию, учитываются на отдельных предусмотренных для этого субсчетах к счету 10 «Материалы».

Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства»

Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит её списание при выдаче работникам предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

В том числе, на основании указанных Методических указаний определяется состав средств труда, учитываемых в составе специального инструмента. Специального приспособления, специального оборудования.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки при передаче в эксплуатацию списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам) в следующем порядке:

- Стоимость спецодежды, независимо от срока ее эксплуатации, переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты;
- Стоимость спецоснастки переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования установленных в порядке, предусмотренном настоящей Учетной политики.

Решение вопроса о списании спецодежды и спецоснастки принимается постоянно действующей инвентаризационной комиссией по месту нахождения Филиала.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости. Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Расходы на горюче-смазочные материалы осуществляются в соответствии с нормами расхода, утверждаемыми распорядительными документами Общества.

Отпуск материалов с центрального склада в кладовые подразделений не рассматривается как их отпуск, в производство, а является внутренним перемещением материальных ценностей.

Приобретенные товары, в том числе электроэнергия для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам.

Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров относятся на счет 90 «Продажи»

Материалы, поступившие в организацию ранее получения расчетных документов, подлежат учету на за балансовом счете 002 «Товароматериальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Учет готовой продукции.

Учитывая особенность электроэнергии, как товара (не имеет материально-вещественной формы не приходуется на склад и не образует остатков), счет 43 «Готовая продукция» для учета произведенной электроэнергии не применяется.

Себестоимость произведенной электроэнергии, со счета 20 «Основное производство» списывается напрямую на счет 90 «Продажи» (субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»

Для технологических потребностей (собственных нужд) используется покупная электроэнергия.

Покупная электроэнергия, приобретаемая Обществом для собственных нужд, учитывается в составе счета 20 «Производство и реализация электроэнергии» по соответствующим статьям учета затрат.

Учитывая физические свойства электроэнергии на собственные нужды, стоимость ее на счетах товарно-материальных ценностей обособленно не выделяется, а включается в состав расходов выработанной электроэнергии.

5.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам, либо к более позднему отчетному периоду, относятся на счет 97 «Расходы будущих периодов», с которого, в дальнейшем, они равномерно списываются в течение периода, к которому относятся.

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- Расходы на приобретение лицензий (учитываются в течение срока действия лицензии) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- Обязательное и добровольное страхование имущества и работников (учитываются в течение срока действия страхового полиса) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- Затраты по приобретению программных продуктов неисключительным правом пользования для ЭВМ;
- Стоимость права на заключение договора аренды (учитываются в течение срока действия такого права) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- Расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- Расходы на природоохранные мероприятия;
- Расходы на освоение природных ресурсов;
- Расходы на приобретение прав на земельные участки;
- Расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов (за исключением процентов по кредитам и займам);
- Расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений, гидросооружений и т.п.
- Расходы на технологическое присоединение к электрическим сетям;

Расходы в виде платы за технологическое присоединение в размере 40 000 руб. и менее единовременно признаются в составе текущих расходов.

- Иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся, оплаченные за них суммы учитываются на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Расходы, связанные с осуществлением природоохранных мероприятий (расходы на освоение природных ресурсов), относятся к расходам будущих периодов и списываются равномерно, начиная с месяца, в котором закончены природоохранные мероприятия (закончено освоение природных ресурсов) в течение срока, устанавливаемого распорядительным документом по Обществу либо Филиалу. Сумма расходов на приобретение прав на земельные участки признается равномерно в течение установленного Обществом периода, который не может составлять менее пяти лет. Если земельный участок приобретается на условиях рассрочки с периодом пять лет и более, расходы признаются равномерно в течение срока, предусмотренного договором.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

Расходы будущих периодов, списание которых будет производиться не ранее 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания не установлены, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные по строке «Прочие внеоборотные активы» иные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».

5.7. Порядок учета займов и кредитов

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утверждено Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения, которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения, которой по условиям договора, превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

5.8. Учет расчетов прочих активов и пассивов

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе задолженности (пени, штрафы, недоимка по основной/реструктуризированной сумме налога или сбора и т.д.)

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после, отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Прочие активы Общества, его филиалов, представительств, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по созданию резервов по сомнительным долгам ПАО «РусГидро», утвержденными приказом от 29.12.2011 №1401 и с 01.10.2016 приказом от 28.12.2016 №1056.

Резерв сомнительных долгов создается на конец отчетного периода, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относятся ,соответственно, на счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты Общества, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по созданию резерва ПАО «РусГидро».

В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав прочих расходов (как расходы по списанию дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания)

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в той оценке, в которой она числилась за балансом, и учитывается там течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

Прочие активы Общества, его филиалов, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

5.9. Порядок учета капитала

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Внесение в устав Общества изменений и дополнений по результатам размещения акций Общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, осуществляется на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала Общества.

При увеличении уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций.

Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, отражаются на счете 81 «Собственные акции».

В отчетности сальдо по счету 81 «Собственные акции» отражается в разделе «Капитал» с отрицательным значением.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

5.10. Государственная помощь

Бухгалтерский учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи, ПБУ 13/2000», утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 года №92н.

Общество формирует информацию о получении и использовании государственной помощи, предоставленной в форме субвенций, бюджетных кредитов и прочих формах.

Бюджетные средства признаются по мере фактического получения ресурсов.

Средства целевого финансирования учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

5.11. Резервы предстоящих расходов и платежей

ПАО «Колымаэнерго» осуществляет отчисления в резервный фонд, согласно учредительным документам, но не более 25% уставного капитала Общества. Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества.

5.12. Учет финансовых результатов

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

К обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг по продаже электрической энергии по утвержденным тарифам, продажа прочих товаров, услуг промышленного и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

5.13. Порядок учета по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02. Утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на суммы постоянного обязательства (актива) увеличения или уменьшения отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о постоянных разницах, формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) в аналитическом учете.

Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского и налогового учета.
Аналитический учет временных разниц осуществляется в группировке по видам активов и обязательств.
Текущий учет постоянных и временных разниц осуществляется в исполнительном аппарате и филиалах Общества.
В бухгалтерской отчетности по Обществу отражается сводная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Порядок признания выручки:

В соответствии с п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н., выручка признается при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от продажи электрической энергии;
- выручка от реализации услуг по подрядной деятельности;
- прочая выручка;
- выручка от оказания услуг связи;
- выручка от оказания услуг по корпоративному управлению, включая консультационные услуги;
- выручка от реализации товаров продукции столовых и розничной торговли;
- выручка от реализации услуг жилищно – коммунальной и социально-культурной сферы;
- выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

5.14. Прочие доходы

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99».

Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов;

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по

которым истек срок исковой давности и иные поступления - по мере образования (выявления), согласно ПБУ 9/99.

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы, являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушения договорных отношений. Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.
- Безвозмездное получение активов;
- Прибыль прошлых лет;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- Курсовые разницы;
- Выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде) производственных и непроизводственных основных фондов;
- Другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

5.15. Порядок учета доходов будущих периодов

К доходам будущих периодов относятся:

- Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам;
- Предстоящие поступления задолженности по недстачам, выявленным в отчетном периоде за прошлые годы;
- Разницы между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и стоимостью ценностей. Принятой к бухгалтерскому учету при выявления недостачи и порчи;
- Безвозмездные поступления.

По кредиту счета 98 «доходы будущих периодов» в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов с дебиторами и кредиторами отражаются суммы доходов, относящихся к будущим отчетным периодам, а по дебиту суммы доходов, перечисленные на соответствующие счета при наступлении отчетного периода, к которому эти доходы относятся.

5.16. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат (элементам и статьям калькуляции).

К расходам для целей бухгалтерского учета, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся следующие расходы:

- По производству электроэнергии:

сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

сумма водного налога (плата по договорам водопользования);

материальные затраты; вода на технологические цели; расходы на эксплуатацию, обслуживание и ремонт оборудования. Закрепленного за цехами основного производства и прочие расходы;

- По прочим работам и услугам:

материальные затраты; сумма начисленной заработной платы обслуживающего персонала, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ (оказании услуг) и прочие расходы.

На счете 20 «Основное производство» при закрытии месяца транзитом отражается сводная сумма расходов, возникающая на счетах 23 «Вспомогательное производство».

Учет расходов вспомогательного производства осуществляется на счете 23 «Вспомогательное производство».

Вспомогательные производства, функционируют для бесперебойной работы основного производства, вместе с тем вспомогательные производства могут осуществлять выпуск продукции, оказание услуг, выполнение работ сторонним организациям, а также внутри Общества для подразделений, не являющихся основными.

На счете 23 «Вспомогательное производство» обобщаются расходы, возникающие по месту нахождения филиалов.

Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования вспомогательного производства и цеховые расходы учитываются непосредственно в затратах на вспомогательное производство без предварительного обобщения на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Распределяются расходы вспомогательных производств ежемесячно в соответствии с выполнением работ для основного производства, для реализации сторонним организациям, для обслуживающего производства и хозяйства и т.д.

Аналитический учет по счету 25 ведется в разрезе каждого филиала основного производства.

Амортизация всех основных средств, относящихся к основному производству (за исключением амортизации по имуществу, сдаваемому в аренду), отражается с использованием счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Списываются общепроизводственные расходы на счет 20 «Основное производство» в аналитике по каждому филиалу основного производства.

На счете 29 «Обслуживающие производства и х на балансе обслуживающих производств и хозяйств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, в частности, столовой.

Затраты обслуживающих производств и хозяйств, приходящиеся на завершенную производством продукцию, выполненные работы, оказанные услути в конце месяца списываются с кредита счета 29 в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» (в состав прочих расходов) – товарам, выполненным работам, оказанным услугам; по расходам на содержание столовой.

Затраты столовых на производство продукции общественного питания признаются расходами в отчетном периоде (месяце) полностью (то есть в этих хозяйствах нет незавершенного производства).

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

Общехозяйственные расходы Общества формируются на уровне Филиалов и на уровне Исполнительного аппарата Общества.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на уровне Исполнительного аппарата, списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально численности аппарата управления.

При направлении в служебные командировки работника, работающего по совместительству, сохраняется средний заработок у того работодателя, который направил его в командировку. В случае направления такого работника в командировку одновременно по основной работе и работе, выполняемой на условиях совместительства, средний заработок сохраняется у обоих работодателей, а возмещаемые расходы по командировке распределяются между командирующими работодателями по соглашению между ними. Распределение затрат производится пропорционально численности аппарата управления. Распределению подлежат все расходы, указанные в ст. 168 ТК РФ.

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов.

В составе прочих расходов учитываются:

- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- Расходы на консервацию и раз консервацию объектов, на содержание законсервированных объектов;
- Суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Благотворительность;
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- Отчисления в резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей
- Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Расходы на социальное потребление;
- Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества;
- Другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам за год не создаются.

Списание на себестоимость представительских расходов производится в пределах норматива, установленного от объема выручки по реализации продукции, согласно нормативным документам.

Списание на себестоимость представительских расходов производится, согласно документам или комиссионно, согласно актам.

5.17. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г №115н.

5.18. Учет денежных средств.

Порядок ведения кассовых операций.

Кассовые операции в Обществе осуществляются в соответствии с Положением о ведении кассовых операций утвержденных Указанием банка России от 11 марта 2014г. №3210-У.

В исполнительном аппарате находится главная касса Общества. В филиалах общества открываются операционные кассы.

Кассовая книга ведется в исполнительном аппарате и филиалах общества в рублях.

Общество устанавливает самостоятельно лимит остатка наличных денег в кассе. Путем издания распорядительного документа. Подписанного руководителем общества.

Для филиалов устанавливается лимит остатка наличных денег в кассе, являющийся частью лимита, установленного для Общества.

Находящиеся в кассе денежные документы (в т. ч. почтовые марки, оплаченные путевки, авиа билеты, талоны на молоко и спецпитание и т.п.) учитываются на субсчете «Денежные документы» к счету 50 «Касса».

Движение денежных средств в рублях и иностранной валютах, находящихся в аккредитивах, чековых книжках, иных платежных документах (кроме векселей), на текущих и иных специальных счетах, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Движение денежных средств (переводов) в рублях и иностранных валютах в пути на счете 57 «Переводы в пути».

При формировании Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

- В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день);
- Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки. Изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;
- Денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок относятся к денежным потокам от текущих операций
- В «Отчете о движении денежных средств» представляются свернуто:

а) суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

б) денежные потоки, направленные на инвестирование и получение при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

5.19. Учет доходов и расходов по содержанию мобилизационных резервов, учет расходов по мобилизационной подготовке и гражданской обороне

Имущество, полученное Обществом на ответственное хранение, в качестве мобилизационных резервов по договорам с государственными органами, учитывается на соответствующих за балансовых счетах в количественном выражении, а также в стоимостном выражении (если такая оценка предусмотрена в договорах) по месту нахождения филиалов.

Доходы, полученные Обществом от контрагентов за услуги по содержанию мобилизационных резервов по договорам, отражаются в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы».

Расходы Общества на содержание мобилизационных резервов, на проведение работ по мобилизационной подготовке отражаются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» филиалов на основании перечней имущества мобилизационного резерва, планов проведения работ по мобилизационной подготовке, сметы затрат, оформленных в соответствии с требованиями законодательства.

Расходы по гражданской обороне осуществляется в соответствии с законодательством РФ и планом мероприятий по гражданской обороне, утверждаемым распорядительным документом по Обществу или по филиалу.
Расходы по гражданской обороне учитываются в составе общехозяйственных расходов на счете 26 в общеустановленном порядке.

5.20. Порядок отражения информации по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам (ПБУ 12/2010, утвержденному приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н), в связи с их отсутствием.

5.21. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.22. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 12.12.2010 №167н, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Оценочное обязательство может возникнуть:

- Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.
- В результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочные обязательства при выполнении условий установленных в п. 5 ПБУ 8/2010, отражаются на счетах учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включаются в стоимость актива.

Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков устанавливается соответствующими Методическими указаниями, утвержденными приказом Председателя Правления ПАО «РусГидро».

Начисление оценочного обязательства по оплате отпусков в Обществе отражается в бухгалтерском учете на отчетную дату по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат на производство.

Оценочное обязательство на выплату отпускных увеличивается на сумму страховых взносов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества дней отпуска, по предприятию в целом.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска, на конец квартала, умножается на среднедневной заработок работника.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются. Информация об условных активах и обязательствах раскрывается в бухгалтерской отчетности.

5.23. Порядок отражения информации о связанных сторонах

Общество включает в «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», в виде отдельного раздела, информацию об связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения либо иных специальных целей.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, устанавливается Обществом, исходя из содержания отношений между ним и связанной стороной с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой.

5.24. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, в том числе вследствие реорганизации предприятия (в случае разделения, выделения) осуществляется в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.02 №66н.

Информация по прекращаемой деятельности отражается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде:

- Описания прекращаемой деятельности;

- Стоимости активов и обязательств Общества, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности;
- Сумм доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также суммы начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности;
- Движения денежных средств, относящихся к прекращаемой деятельности в течение текущего отчетного периода;
- Суммы прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль по мере выбытия активов или погашения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- Продажной цены актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроков поступления денежных средств и отражаемой в бухгалтерском балансе суммы соответствующих активов и обязательств, для тех активов и обязательств, по которым Общество заключила договор купли-продажи;
- Суммы резерва на начало и конец отчетного периода, суммы резерва, списанной в отчетном периоде, неиспользованный (излишне начисленной) суммы резерва, отнесенной в отчетном периоде на прочие доходы Общества.

В том случае, если признание деятельности прекращаемой происходит после окончания отчетного периода, но до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности Общества, такая отчетность уточняется в части раскрытия указанных показателей, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

5.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете ОАО «Колымаэнерго» проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

Существенная ошибка предыдущих лет, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам Общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год на собрании акционеров, исправляется:

1. Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
2. Путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.

3. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.
4. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

5.26. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год.

Изменений в учетной политике на 2017 год нет.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована ПАО «Колымаэнерго» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Федеральному Закону от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

1. Стоимость основных средств по группам

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость)	Сумма накопленного износа	Остаточная стоимость 31.12.2016 г.	Степень износа основных фондов (%)
1.	**Всего основных фондов, в том числе:**	**10 313 501**	**3 798 596**	**6 514 905**	**36,83**
1.1	Здания	1 328 190	253 754	1 074 436	19,11
1.2	Сооружения	7 217 741	2 398 807	4 818 934	33,23
1.3	Машины и оборудование	1 693 901	1 097 023	596 878	64,76
1.4	Транспортные средства	39 689	24 849	14 840	62,61
1.5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	29 391	22 436	6 955	76,34
1.6	Земельные участки	2 808	0	2 808	0
1.7	Прочие	1 781	1 727	54	94,97

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2016 г. составила 6 514 905 тыс. руб.

В течение 2016 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 68 742 тыс. руб., в том числе:

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 47 762 тыс. руб.;
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 8 888 тыс. руб.

Прочие поступления:

- оценка основных средств по рыночной стоимости - 11 400 тыс. руб.;
- приход основных средств, выявленных в результате инвентаризации – 692 тыс. руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости – 7 670 тыс. руб., в том числе:

- за счет списания основных фондов – 7 670 тыс. руб.

На 31.12.2016г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 10 313 501 тыс. руб. Накопленный износ на 31.12.2016г. составил 3 798 596 тыс. руб. Степень износа 36,83 %

Сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
1	Здания	25-100
2	Сооружения	Свыше 30
3	Машины и оборудование	2-20
4	Транспортные средства	3-15
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	4-8
6	Земельные участки	0

По состоянию на 01.01.2016 года ПАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 73,03 га, общая кадастровая стоимость 24 516 946,6 руб.

С 01 января 2016 года произошло увеличение арендованных земельных участков на общую площадь 17,46 га. В 2016 году учет арендованных земельных участков производился по кадастровой стоимости земельных участков, согласно учетной политике.

На 31 декабря 2016 года ПАО «Колымаэнерго» арендует земельные участки общей площадью 90,49 га, общая кадастровая стоимость составляет 25 155 451,6 руб.

. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, согласно ПБУ 6/01 п.32, т.к. потребительские свойства с течением времени не изменяются – это земельные участки в собственности ПАО «Колымаэнерго»

По состоянию на 01.01.2016 года в собственности ПАО «Колымаэнерго» имелись земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, п. Синегорье, общей площадью 69,17 га, общая кадастровая стоимость 6 592 658,94 руб.

В 2016 году приобретение земельных участков в собственность ПАО «Колымаэнерго» не производилось.

На 31 декабря 2016 года в собственности ПАО «Колымаэнерго» имеются земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, п.Синегорье, Среднеканском районе, в г. Магадан общей площадью 69,17 га, общей кадастровой стоимостью 6 592 658,94 руб.

2. Доходные вложения в материальные ценности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость)	Сумма накопленного износа	Остаточная стоимость	Степень износа основных фондов (%)
1.	**Всего основных фондов сданных в аренду, в т.ч.:**	**15 369**	**9 100**	**6 269**	**59,21**
1.1.	Здания	7 713	3 062	4 651	39,69
1.2.	Сооружения	6 466	4 848	1 618	74,99
1.3.	Машины и оборудование	1 190	1 190	0	100

Имущество, сданное в аренду по ПАО «Колымаэнерго» на 31.12.16г. по остаточной стоимости равно - 6 269 тыс. руб. в том числе:

Наименование основных средств	На 31.12.2014г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Стоянка спец.машин базы Гидроспецстрой	632	622	612
Площадки, подъезды базы Гидроспецстрой	1 122	1 035	948
Гаражи (ИП Скрипник А.)	115	87	58
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник А.)	1 141	1 108	1 076
Склад (ООО «ПромСтройМонтаж и Вентиляционные Системы»)	3 963	3 769	3 575
Всего:	**6 973**	**6 621**	**6 269**

Сроки полезного использования по группам основных средств, сданные в аренду приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
1	Здания	30-80
2	Сооружения	Свыше 30
3	Машины и оборудование	3-15
4	Транспортные средства	4-8
5	Земельные участки	0

3.Незавершенное строительство

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток незавершенного капитального строительства на 31.12.2015г.	Объем незавершенного строительства за 2016 год	Введено в действие основных фондов	Остаток незавершенного строительства на 31.12.2016 г.

ВЛ 220 кВ Колымская ГЭС - Дукат	627 832	304	0	628 136
Сборно-щитовое здание ангара п. Салтыковка, Балашихинский район	232	0	0	232
ТПиР Колымской ГЭС*	377 474	236 053	39 097	574 430
ТПиР Колымских электрических сетей	3 336	11 724	8 665	6 395
Всего:	**1 008 874**	**248 081**	**47 762**	**1 209 193**

* Расшифровка незавершенного строительства (ТПиР) Колымской ГЭС

(в тыс. руб.)

Наименование оборудования / объекта	Стоимость на 31.12.2015г.	Приобретение услуг, выполненных работ, оборудования	Перевод в основные средства	Стоимость на 31.12.2016г.
Реконструкция котельной ПТК	455			455
Водосбросный канал инв № 000011100	2 420			2 420
Плотина	84 368	95 479		179 847
Комплексная система мониторинга ГТС	18 154	418	18 572	0
В/ввод ГКТП-60-110/630 ИВЕЮ.686351.028	140		140	0
Трансформатор тока ТФЗМ-220Б-III ХЛ1	710		710	0
Пусковая аппаратура компрессорной ПТК	1 449			1 449
Ввод высоковольтный ETFt 1050-245-CE6/55 spez 201	1 189		1 174	15
Ввод высоковольтный SEW t/t 1050-245-1250 E7 spez 202	2 527		2 527	0
Модернизация систем и узлов ГА-1 инв.№ 6033	2 181	3 434		5 615
Модернизация систем и узлов ГА-2 инв. № 6037	2 227			2 227
Модернизация систем и узлов ГА-3 инв. № 6035	81 654	47 303		128 957
Модернизация систем и узлов ГА-4 инв. № 6036	10 515	29 568		40 083
Модернизация систем и узлов ГА-5 инв. № 6256	2 482	1 367		3 849
Автоматизация вспомогательного	5 615			5 615

оборудования				
Система автоматического управления компрессорной ПТК	1 017			1 017
Комплексная АСУ ТП	20 257			20 257
Система возбуждения ГА-3	24 883			24 883
Система возбуждения ГА-4	21 383			21 383
Система мониторинга ГА 1 инв.№ 6033	2 290			2 290
Система мониторинга ГА 3 инв. № 6035	8 850			8 850
Система мониторинга ГА 4 инв. № 6036	10 588			10 588
Система мониторинга ГА 5 инв. № 6256	1 134			1 134
Устройство комплектное низковольтное Г3-Т3	5 582			5 582
Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т3	784			784
Устройство комплектное низковольтное Т3	133			133
Верхний уровень АСУ ТП (ГА-3)	11 388			11 388
Верхний уровень АСУ ТП (ГА-4)	11 008			11 008
Верхний уровень АСУ ТП (ГА-5)	483			483
Устройство комплектное низковольтное Г4	3 613			3 613
Устройство комплектное низко-вольтное релейная защита Т4-Т24	2 749			2 749
Устройство комплектное низковольтное автоматика охлаждения трансформатора Т4	784			784
Устройство комплектное низковольтное автоматики и управления В-220кВ В-ЛТ-4	742			742
Устройство комплектное низковольтное автоматика и управление В-220 кВ В-Т4	1 485			1 485
Устройство комплектное низко-вольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-1	654			654
Устройство комплектное низко-вольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Ягодное-1	926			926
Устройство комплектное низко-вольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-1	741			741
Устройство комплектное низко-вольтное автоматика и управление ВЛ-220 кВ	1 485			1 485

КГЭС-Усть-Омчуг-2				
Устройство комплектное низко-вольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-2	654			654
Устройство комплектное низко-вольтное основная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-2	1 006			1 006
Устройство комплектное низко-вольтное дифференциальная защита шин 220кВ	2 869			2 869
Устройство комплектное низко-вольтное дифференциальная защита шин 220кВ	2 869			2 869
Устройство комплектное низко-вольтное дифференциальная защита шин 220кВ	1 200			1 200
Устройство комплектное низко-вольтное дифференциальная защита шин 220кВ	1 200			1 200
Устройство комплектное низковольтное резервная защита ВЛ 220 кВ КГЭС-Усть-Омчуг-1	20			20
Устройство комплектное низковольтное Т1-Т21	20			20
Комплексная система безопасности (СКУД)	7 354	634	7 988	0
Электродвигатель 4МТН 280L10У1 Р=75кВт, n=570 об/мин	348			348
Насос консольный в комплекте с двигателем К80-65-160 с/дв.7,5кВт	37			37
Ввод линейный высоковольтный 220 кВ, с конструктивной доработкой, SEW f/f 1050-245-2000 E7 203 WS	2 583			2 583
Ввод линейный высоковольтный 220 кВ, с конструктивной доработкой, SEW f/f 1050-245-2000 E7 203 WS	2 583		2 583	0
Ввод линейный высоковольтный 220 кВ, с конструктивной доработкой, SEW f/f 1050-245-2000 E7 203 WS	2 583		2 583	0
Верхний уровень АСУ ТП ГА-1	59			59
Система мониторинга ГА 2 инв.000006037	110			110
Верхний уровень АСУ ТП ГА-2	59			59
Модернизация кранов козловых, мостовых	1 425	23 174		24 599
Ввод высоковольтный трансформаторный BRIT-90-220-1050/2000 (КН 2.,9.001-Y)	725		725	0
Ввод высоковольтный трансформаторный BRIT-90-220-1050/2000 (КН 2.,9.001-Y)	725		725	0

Ввод высоковольтный 220кВ SEW f/f 1050-252 2000E7 223-01WS в комплекте с 2 контактными клеммами	0	5 047		5 047
Локальная система оповещения (ЛСО)	0	486		486
Мобильный офис	0	1370	1370	0
Реконструкция КРУ-10 кВ		197		197
Реконструкция силового оборудования ЗРУ-220 кВ		5 628		5 628
Реализация проекта реконструкции РЗиА ГА1-5, Т1-Т5, Т21-Т24, РЗиА и противоаварийной автоматики ВА 220		16 615		16 615
Кольцо поршневое		418		418
Модуль ЦПУ CPU 4147 H ДЛЯ S7-400F/FH,4ИНТЕРФЕЙСА 6ES7417-HT14-0AB0		2 703		2 703
Модуль ЦПУ CPU 4147 H ДЛЯ S7-400F/FH,4ИНТЕРФЕЙСА 6ES7417-HT14-0AB0		1 351		1 351
Процессор CP 443-1 коммуникационный 6GK7443-1EX30-0XE0		378		378
Процессор CP 443-1 коммуникационный 6GK7443-1EX30-0XE0		189		189
Субмодуль синхронизации для CPU 414H CPU417-HT14-0AB0		294		294
Всего:	**377 474**	**236 053**	**39 097**	**574 430**

По состоянию на 31.12.2016 года по Обществу остались затраты по незавершенному строительству в сумме 1 209 193 тыс. руб.

4.Приобретение объектов основных средств

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2015г.	Приобретено основных средств	Ввод основных средств	Остаток на 31.12.2016г.
1	Кадастровые работы по формированию земельных участков	0	405	0	405
2	Госпошлина за регистрацию права собственности	0	0	0	0

	земельного участка				
3	Приобретение отдельных объектов основных средств (покупка)	0	8 888	8 888	0
	Всего:	**0**	**9 293**	**8 888**	**405**

В течение 2016 года произведены затраты на приобретение основных средств на сумму 9 293 тыс. руб. Введено основных средств на сумму 8 888 тыс. руб. Остаток на 31.12.2016 года 405 тыс. руб.

5. Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств на 31.12.2016 года числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество на сумму 23 528 009 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. – 23 619 521 тыс. руб., на 31.12.2014 г. – 23 714 375 тыс. руб.)

В течение 2016 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 122,76 тыс. руб. В течение 2016 года Общество списало стоимость основных средств по договорам аренды на общую сумму 92 273,02 тыс. руб. На 31.12.2016 года стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 23 502 853,4 тыс. руб.

В течение 2016 года Общество получило в пользование по договорам аренды земельные участки общей кадастровой стоимостью 639,67 тыс. руб. В течение 2016 года Общество списало кадастровую стоимость по арендуемым земельным участкам на общую сумму 1,17 тыс. рублей. На 31.12.2016 года общая кадастровая стоимость земельных участков, полученных в аренду, составляет 25 155,45 тыс. руб.

Арендованные земельные участки:

№ п/п	Сальдо на 31.12.2015	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, га	Приход за 2016 год	Списание за 2016 год	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1042,21	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	10-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.01.2017 по 30.11.2017 г.	1,04	0	0	1042,21

2	2,57	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район	02-03/16 ЗУ	КУМИ администрации МО «Среднеканский район»	01.04.2016 по 28.02.2017	2,92	0	0	2,57
3	40,68	Земельный участок	Магаданская область, Омсукчанский район, п. Дукат	12-Ю-Д-2010	Отдел по управлению муниципальным имуществом и земельными отношениями администрации Омсукчанского района	01.11.2013 по 01.11.2016	1	0	0	40,68
4	1,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.01.2011 по 31.12.2019	0,09	0	0	1,81
5	10,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	29-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.09.2016 по 31.07.2017	5,1	0	0	10,81
6	219,25	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	3-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.06.2016 по 30.04.2017	0,6	0	0	219,25
7	23193,93	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	232	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	01.01.2016 по 31.12.2020	61,9	0	0	23193,93
8	1,50	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	1620-КГЭС	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	16.05.2016 по 15.04.2017	0,05	0	0,13	1,37
9	4,2	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	1619-КГЭС	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	15.05.2016 по 14.04.2017	0,33	0	0,23	3,97
10	0	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	П-821	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.12.2016 по 31.10.2017	17,22	638,86	0	638,86

11	0	Земельный участок	Магаданская область Среднеканский район	1521	АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	01.01.2016 по 31.10.2016	0,27	0,81	0,81	0

Арендованные основные средства:

№ п/п	Сальдо на 31.12.2015	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, кв. м.	Приход за 2015 год	Списание за 2015 год	Годовая стоимость арендной платы по договору, тыс. руб.
1	1854,0	Автомобиль NISSAN PATHFINDER	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	1593-КГЭС/Эксп	Общество с ограниченной ответственностью "КАДАР-авто транс"	01.07.2016 по 30.07.2017	0	0	1260,00	594,00
2	22971248,7	ГТС	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1204	ОАО «Усть Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	0	90657,4	22880591,3
3	5,28	Спец. Пожарный Урал-43202	Магаданская область, п. Уптар	29/2016	Открытое акционерное общество "Усть-Среднекан ГЭСстрой"	01.01.2016 по 31.12.2016	0	0	0	5,28
4	61,75	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	04/2015	МО "Поселок Синегорье"	01.11.2015 по 30.09.2016	69,5	0	30,36	31,39
5	69,67	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	03/2015	МО "Поселок Синегорье"	01.11.2015 по 30.09.2016	61,6	0	34,26	35,41
6	25,15	Подстанция ПТП-400	Магаданская область, п. Уптар	137	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	25,15
7	24,01	наружные низковольтные электрические сети 0,4 кВ	Магаданская область, п. Уптар	138	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	24,01

8	23,6	ЛЭП 6 кВ от ПС 35/6 кВ "Уптар" до ТП проектируемого объекта "Реконструкция в котельной п. Уптар"	Магаданская область, п. Уптар	149	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	0	23,6
9	1206,6	Автомобиль NISSAN PATHFINDER 2.5. DLE	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	1557-КЭС/Эксп л	Общество с ограниченной ответственностью "КАДАР-авто транс"	01.07.2016 по 30.06.2017	0	0	291,00	915,6
10	48	оборудование трансформаторной подстанцией	Московская область, п. Балашиха	А45/2009	ЗАО "Синател"	на неопределенный срок	0	0	0	48
11	620436,9	ВЛ-220 кВ Усть Среднеканская ГЭС - Оротукан	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1206	ОАО «Усть Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	0	0	620436,9
12	0	Аренда стояночных мест	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	1650-КЭ	ООО «Касада-Север	01.12.2016 по 31.10.2017	0	109,1	0	109,1
13	0	Бортовое устройство серийный номер 5000515289	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	347734	ООО « РТ-Инвест Транспортные системы»	на неопределенный срок	0	6,83	0	6,83
14	0	Бортовое устройство серийный номер 5000515219	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	347734	ООО « РТ-Инвест Транспортные системы»	на неопределенный срок	0	6,83	0	6,83

6.Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних Обществ производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. Вклады в уставные капиталы дочерних обществ АО «Усть-Среднеканская ГЭС» и АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» отражены по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества. Акции дочерних Обществ не имеют текущей рыночной стоимости. Существенного снижения стоимости этих финансовых вложений не было.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.15г.	Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2016г.
1	Долгосрочные финансовые вложения **всего**, в том числе:	8 551 480	0	8 551 480
1.1	АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	8 341 469	0	8 341 469
1.2	АО «Усть-СреднеканГЭС строй»	210 011	-	210 011

За 2016 год по долгосрочным финансовым вложениям изменений нет.

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

7.Учет материально-производственных запасов

В состав материально-производственных запасов входят сырье, материалы, готовая продукция и товары.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер

В соответствии с ПБУ 5/01 материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме затрат на приобретение за исключением, возмещаемых из бюджета налогов. Фактическая себестоимость запасов не подлежит изменению кроме случаев, прямо установленных законодательством РФ.

При поступлении материально-производственных запасов в их фактическую себестоимость включаются фактические затраты организации на доставку этих активов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Товаротранспортные расходы или отклонения в стоимости материалов подлежат ежемесячному списанию на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии

В соответствии с ПБУ 5/01 при отпуске материально-производственных товаров в производство и ином выбытии применяется метод оценки себестоимости каждой единицы,

Резерв под снижение материальных ценностей не создается по МПЗ, используемым при производстве готовой продукции (работ, услуг), если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость (цена на отпускную электроэнергию, устанавливается регулирующим органом Администрации Магаданской области и превышает фактическую себестоимость).

В статью «Запасы» по строке бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

На конец отчетного периода общая сумма производственных запасов составила 95 318 тыс. руб., в том числе:

- запасные части 22 471 тыс. руб.
- сырье и материалы 29 401 тыс. руб.
- топливо 7 517 тыс. руб.
- специальная оснастка и специальная одежда 14 442 тыс. руб.
- основные средства, учтенные в составе материалов 339 тыс. руб.
- строительные материалы 2 103 тыс. руб.
- прочие материалы 13 114 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 5 931 тыс. руб.

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость продукции в сумме, пропорциональной стоимости произведенных расходов с учетом периода, на который распространяются данные расходы. На конец отчетного периода стоимость расходов составила 5 931 тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение 4 714 тыс. руб.
- страхование 124 тыс. руб.
- предоставление права доступа к документам, размещенным в сети Интернет 159 тыс. руб.
- лицензии 934 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 приложения «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

8. Краткосрочная дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам, согласно ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. №106н, в сумме 70 848 тыс. руб., в том числе:

АО « Усть-СреднеканГЭСстрой» - 69 421 тыс. руб;
ЗАО «Строительное управление» - 886 тыс. руб.
ДЗАО «КСГЭМ» - 105 тыс. руб;
МУП Управляющая компания «УЮТ» - 396 тыс.руб;
Предприниматель Такачева А.Н. - 40 тыс .руб;

На 01.01.16г. сумма дебиторской задолженности составляла - 769 953 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности составила – 632 255 тыс. руб., в т. ч. просроченная задолженность - 237 057 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.
Покупатели, заказчики (стр. 1232.1), в том числе:	**698 446**	**578 479**
Потребители электрической энергии, в том числе:	**633 324**	**527 088**
ПАО «Магаданэнерго»	417 057	206 031
МУП «СМПП ЖКХ»	55 129	111 398
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» (дог.24,24а, 24б, гостиница, работники)	154 982	201 827
Население п.Синегорье, п.Уптар	1 204	967
МУП г. Магадан «Водоканал»	566	641
ООО «КАДАР-Автотранс»	0	608
МБУ г. Магадан «Горсвет»	305	470
МБДОУ «Детский сад №65» п. Уптар	96	257
МБУ «Комбинат зеленого хозяйства» г. Магадан	39	44
Предприниматель Тарабан И.И.	63	0
ООО «Эмбису»	100	0
АО «Полюс Логистика»	1 046	1 234
МБОУ «СОШ №23» п. Уптар	177	309
Предприниматель Такачева А.Н.	38	0
МБУ «Дворец Спорта»	203	628
Предприниматель Подолян	403	336
ООО «Гристан»	646	264
ООО «ГУК «Соколовское ЖКХ» П. Уптар	65	38
Предприниматель Фомина	67	0
ООО «ПромСтройМонтаж и Вентиляционные Системы»	55	40
ФГКУ «1-й отряд ФПС по Магаданской обл.п.Уптар»	213	60
ООО «Колыма Автотранс»	34	0
ПАО «МТС»	74	60
МУП «Управляющая компания Уют»	160	0
МБОУ «СОШ Синегорье»	92	93
МАОУ ДОД «ДЮСШ № 5» п.Сокол	128	120
МОГБУЗ «Ягоднинская ЦРБ»	170	566

ПАО «Колымаэнерго»

НТС «Вишера»	41	42
ООО «Центр»	0	333
ООО «Т-Капитал»	0	81
ПАО МТС	0	70
Прочие потребители	171	571
Контрагенты по хозяйственным договорам, всего в том числе, наиболее крупные:	**65 122**	**51 391**
ЗАО «Строительное управление №1»	886	0
ПАО «Магаданэнерго»	63	224
ООО «Тристан»	767	0
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой	62 310	49 150
ООО «Кадар-Автотранс»	629	1 263
ООО «ПромСтройМонтаж и Вентиляционные Системы»	248	663
Прочие	219	91
авансы выданные (стр. 1232.5), в том числе наиболее крупные:	**43 260**	**29 008**
ООО «Промавтоматика»	390	486
ООО ПК«Регион-ЭлектроМонтаж»	1 030	248
ОАО «Авиакомпания «Якутия»	42	0
ЗАО «Химреактивснаб»	0	248
ООО «Компания «ВостокСтройМастер»	1 148	0
ФГУП «Почта России»	200	0
ОАО «Аэропорт Магадан»	0	80
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	4 285	1 215
ООО «СоколАвиаТранс»	986	240
ООО «Электроавтоматика»	2 266	0
ПАО«Магаданэнерго»	18 760	12 365
ООО «СтройСвязьКомплект»	385	385
АО «ЭНПИ Консалт»	402	0
АО «БДО ЮНИКОН»	0	86
ОАО «Троицкий электромеханический завод»	0	1 952
ООО «ПромвестНадзор»	0	75
ПАО «Силовые машины»	0	354
ООО «СПбЭК-Трейд»	0	2 191

ООО «Гран-энергоресурс»	0	78
ООО «СТИН»	0	252
ООО «Актион-пресс»	109	232
ООО НПО «Западно-Сибирское»	0	230
ООО «Бранс»	0	782
ООО «ГидроСпецЭнергоМонтаж»	1 328	835
НПО «Элсиб ПАО»	402	124
ООО «Сибарит»	2 189	922
ООО «Центр ЧЭЗ»	1 680	0
ООО «Торговый дом «Крезол»	520	505
ООО «Торговый дом «БурЭнергоСнабКомплект»	1 815	353
ООО «ЭнергоАльянс»	1 787	0
ООО «Астра-Групп»	2 645	0
АО «ВНИИГ им.Веденеева»	669	356
ООО «ТД Алгоритм Безопасности»	0	928
ООО «Промстройэлектро»	0	1 808
ООО ИЦ «Глубина»	0	395
ООО «Сервисный центр металлопрокат»	0	504
ООО «ЕРСМ Сибири»	0	408
Прочие	222	371
Прочие дебиторы (стр. 1232.6), в том числе:	**28 247**	**24 768**
Задолженность по возмещению расходов по г/пошлине (судебные решения; предъявленные иски)	291	297
Задолженность по зарплате(отпускные)	1 482	43
Физические лица(авиабилеты)	3 414	662
Подотчетные суммы	155	48
Переплата за пользование водными объектами	49	66
Расчеты по страховым взносам	81	1054
Задолженность по имущественному и личному страхованию	14	18
Переплата по налогам и сборам	0	398
Расчеты с персоналом по прочим операциям	780	556
ИП Рябовалова С.П.	0	71
Управление Федеральной службы Росприроднадзора	0	100

ООО «Электроавтоматика» (неустойка исп. Лист А 37-1289/2014 от 08.09.14г)	5 884	5 884
ФБУ «Ростер-Москва»	0	56
ООО «Спарта»	0	454
ООО «Неопласт»	0	82
ООО «Торговый дом «БурЭнергоСнабКомплект»	0	77
ООО «Прогресс»	0	84
ООО «Магаданнефто»	1 254	127
ИП «Лебедев»	0	67
ООО «Новосибирская Энергетическая компания»	0	567
ООО «Сибарит»	0	947
ООО «НПО СПбЭК»	0	1778
ООО «Компания ДВ Транс Сервис»	0	194
ООО «ПрогрессГрупп»	26	555
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	16	16
АО «Согаз»		74
АНО ДО «НОЦ Прометей»	231	0
ФГУП «ВГСЧ»		55
ООО «ТрансЛидер»	91	0
ООО «Астра Групп»		151
ООО «Таурс»	161	0
ООО «МИГ-Энергия»	330	0
ООО «Полиснаб»	246	135
ООО «Строй Связь Комплект»	5 754	9 090
ИП Колитеевский Е.А.	151	377
ООО «ОБДД»	119	0
ООО «Промавтоматика»	224	224
ООО «Промавтоматика-Т»	218	0
АО «Уральская марка»	115	0
ПАО «Магаданэнерго»	6 153	0
АНО «Центр профессионального образования»	100	0
ООО РемСтройЭнерго»	164	0
ФГАОУ ДПО «ИПК ТЭК»	110	0
ООО «Команда МКС»		79

ООО «АльфаСтрахование»	38	0
ИП Костин Д.В.	79	0
Прочие	**517**	**382**

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС в балансе, отчете, настоящих пояснений и в приложении «Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности .

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

9.Денежные средства.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Средства в кассе (строка баланса 1251)	1 393	1	1
Средства на расчетных счетах (строка баланса 1252)	43 260	0	256
Всего:	44 653	1	257

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций, величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в Отчете о движении денежных средств.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по текущей деятельности представлены в следующей таблице:

	2016г.	2015г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возмещение расходов из ФСС	1 907	2 467
Причисленные проценты на остаток средств на счете	839	453
По исполнительным листам (квартплата, нарушение хоз. дог-ров)	820	103
За бланки трудовых книжек	3	3
Поступления штрафов, пеней и иустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	21 714	5 890
Возврат госпошлины	29	0
За проживание в гостинице	0	77
Возмещение затрат по налогам с дочерними предприятиями	76	96
Поступление за реализацию металлолома	650	0
Поступления от реализации ТМЦ	4 824	5 699
Возврат средств прочий	8 897	5 632
Возврат ошибочно перечисленных средств	5 609	0
Возврат за авиабилеты	957	907
Доходы от размещения денежных средств в депозиты	21 531	4 106

Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам платежей в бюджет	9 232	55 472
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**77 088**	**80 905**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	630	314
Налоги и страховые взносы в ПФР и ФСС	543 577	400 515
Экологические расходы	230	203
Штрафы	262	280
За обучение в ВУЗе по договорам	0	27
Нотариальные услуги, госпошлины	360	760
Детские новогодние подарки	526	498
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	478	407
Возврат средств	672	536
Представительские расходы	689	742
Командировочные расходы	6 676	5 460
Расходы на благотворительность	439	367
Итого платежи по текущей деятельности:	**554 539**	**410 109**

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по инвестиционной деятельности представлены в следующей таблице:

Прочие выплаты по инвестиционной деятельности (строка 4229)	2016г.	2015г.
Госпошлина за регистрацию ТП	264	0
Аренда земельного участка	45	115
Итого платежи по инвестиционной деятельности:	**309**	**115**

Внесены изменения по строке «Прочие поступления по текущей деятельности» за 2015 год:
Исключена строка «Возврат с депозита» в сумме 300 000 тыс. руб.
Изменена строка «Итого прочие поступления» за 2015 год с 380 905 тыс. руб. на сумму 80 905 тыс. руб.
Внесены изменения по строке «Прочие платежи по текущей деятельности» за 2015 год:
Исключена строка «Размещение денежных средств в депозит» на сумму 300 000 тыс. руб.
Исправлена строка «Итого платежи по текущей деятельности» с суммы 869 330 тыс. руб. на сумму 569 330 тыс. руб.

10. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
1	НДС по авансам полученным	20	10	15

11. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты. ПАО «Колымаэнерго» предоставлена рассрочка погашения задолженности в бюджет и внебюджетные фонды по постановлениям Межрайонных инспекций МНС России, сроком на 12 лет, начиная с 2007 года по 2018 год, в соответствии с графиком погашения задолженности по Определению Судебной коллегии (Дело №2-1173/07, №33-933 25 декабря 2007года).

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2016 года составили 317 281 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	На начало отчетного периода	Перенесено из краткосрочной задолженности	Уплачено/ списано в 2016 году	Перенесено в краткосрочную задолженность	На конец отчетного периода
Задолженность перед социальными фондами в том числе:	**617 832**	**0**	**0**	300 551	**317 281**
пени и штрафы в государственные внебюджетные фонды в т.ч.:	617 832	0	0	300 551	317 281
ЕСН в федеральный бюджет	557	0	0	557	0
Пени по пенсионному фонду	617 275	0	0	299 994	317 281

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5 приложения «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в приложении к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила 1 397 304 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 1 486 753 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, (тыс. руб.)	(%)к общей задолженности
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**1 486 753**	**100**
в том числе:		
Поставщики и подрядчики (стр. 1521 баланса)	**1 125 160**	
из них наиболее крупные:		
МУП «СМПП ЖКХ и Э»	136	
ФБУ «Магаданский ЦСМ и И»	50	
АО «НИИЭС»	975	
ООО «НПО «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	3 739	
АО «УстьСреднеканГЭСстрой»	376	
АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	1 100 432	
ФГУП «Ведомственная охрана»	2 163	
АО «РГС»	853	
ИП «Ситяев А.П.	72	
ООО «Энегопром-Диагностика»	216	
ООО «ДиЛеММа»	145	
ООО «Сибарит»	88	
ООО «Торопин»	1 452	
ООО «Эффективные технологии»	538	
ООО «АстраГрупп»	8 000	
ООО «Кадар-Автотранс»	50	
ПАО «Ростелеком»	190	
ЗАО «Балтик-СГЭМ-Комплект»	3 381	
ООО «ПК Регион-ЭлектроМонтаж»	905	

Наименование	Сумма, (тыс. руб.)	(%)к общей задолженности
ООО «Промстройэлектро»	1 144	
Прочие	255	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1523 баланса)	**300 557**	
Пени по ЕСН (перенесены из долгосрочных обязательств, согласно графику гашения)	557	
Пени в Пенсионный фонд РФ (перенесены из долгосрочных обязательств ,согласно графику гашения)	299 994	
Пени в Пенсионный фонд РФ	6	
Задолженность перед бюджетом (стр. 1524 баланса)	**55 573**	
из них:		
По налогу на прибыль	3 512	
По налогу на добавленную стоимость	50 546	
По транспортному налогу	40	
По прочим налогам и сборам (пени перенесены с долгосрочных обязательств, согласно графику гашения)	1446	
По земельному налогу	29	
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1527 баланса)	**5 463**	
Физические лица	297	
ФГКУ 3-й отряд ФПС по Магаданской обл	124	
Администрация Особой экономической зоны г.Магадан	2 697	
Депонированная з/плата	374	
Министерство природных ресурсов и экологии Магаданской обл.	1 883	
МБУ «Центр культуры»	70	
Краткосрочная задолженность по прочим кредиторам	18	

Кредиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС в балансе, отчете, настоящих пояснений и в Приложении к Пояснениям (таблицах).

По сравнению с 2015 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 89 449 тыс. руб. (за счет переноса пени по налогам и внебюджетным фондам из долгосрочных обязательств в краткосрочные согласно графику гашения; неуплаты арендной платы за оборудование по договору аренды с АО «Усть-Среднеканская ГЭС»)

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на сумму 190 552 тыс. руб. и составила 1 125 160 тыс. руб. В основном рост этого показателя произошел за счет неоплаченной задолженности перед дочерним Обществом АО «Усть-Среднеканская ГЭС» за аренду имущества по договору № 1204 от 14.10.2013г., №1206 от 14.10.2013г.

Краткосрочные пени во внебюджетные фонды (сч. 69) стр. баланса 1 523 на 31.12. 2016 года 300 557 тыс. руб. в т. ч.:

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2016г.	Уплачено в 2016 году	Перенесено с долгосрочной задолженности	Сальдо на 31.12.2016г.
Краткосрочные пени во внебюджетные фонды всего, в т.ч.:	**208 797**	**208 791**	**300 551**	**300 557**
ЕСН в федеральный бюджет	0	0	557	557
ЕСН в ТФОМС	144 978	144 978	0	0
Пени по пенсионному фонду	63 819	63 813	299 994	300 000

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 1524 бухгалтерского баланса на 31.12.2016 составила 55 573 тыс. руб., в том числе:

Налоги, пени, штрафы	Сальдо на 01.01.16г.	Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Сальдо на 31.12.16г.
Итого	**251 906**	**548 196**	**31**	**744 819**	**139**	**55 573**
Налог на прибыль	12 214	47 888	14	56 653	20	3 512
НДС	77 709	263 542	0	290 586	119	50 546
Налог на имущество	36 017	142 018	0	178 359	0	0
Прочие Налоги:	125 966	94 748	17	219 221	0	1 515
Земельный	21	117	0	109	0	29
Транспортный	44	169	0	173	0	40
Госпошлина	0	27	0	27	0	0
НДФЛ	55	94 392	0	94 452	0	0
Пени по налогам по графику гашения	125 846		11	124 411	0	1 446
Текущие пени, штрафы за 2016 год	0	43	6	49	0	0

По прочим кредиторам задолженность увеличилась на сумму 3 959 тыс. руб. и составила 5 463 тыс. руб. (стр. баланса 1527)

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности привсдена в разделе 5 приложения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах».

13. Оценочные обязательства

За 2016 год начислено оценочных обязательств на оплату отпусков с учетом страховых взносов на сумму 136 756 тыс. руб. Использовано средств резерва при начислении отпускных и страховых взносов 131 695 тыс. руб.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2016 года составляет 123 605 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах».

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 436 753 тыс. руб. (372 751 тыс. руб. – в 2015 году).

НДС по приобретенным ценностям составил 173 211 тыс. руб. (164 399 тыс. руб. – в 2015 году).

14.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли - сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 42 178 тыс. руб. (в 2015 году сумма условного дохода составила 7 129 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 42 141 тыс. руб. (в 2015 году – 53 350 тыс. руб.), в том числе постоянные разницы формирующие постоянные налоговые обязательства – 43 697 тыс. руб. (в 2015 году – 55 732 тыс. руб.) и постоянные налоговые активы – 1 556 тыс. руб. (в 2015 году – 2 382 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов начисления резерва по сомнительной дебиторской задолженности, расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения разниц, не увеличивающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль и за 2016 год составляют:

приобретение земельных участков - 120 тыс. руб.,

доходы прошлых лет 56 тыс. руб.,

возврат денежной субсидии на приобретение жилья 1 381 тыс. руб.

В 2015 году сформированы ПНА: приобретение земельных участков 571 тыс. руб., доходы прошлых лет 584 тыс. руб., возврат денежной субсидии на приобретение жилья 1 113 тыс. руб., прочие 114 тыс. руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 40 167 тыс. руб. (в 2015 году – -11 421 тыс. руб.), в том числе возникших в основных средствах обусловленных различной амортизацией в бухгалтерском и налоговом учёте – 41 425 тыс. руб. (в 2015 году – 40 094 тыс. руб.) и погашенных – 1 258 тыс. руб. (в 2015 году – 4 646 тыс. руб.), в текущем году погашения убытков за прошлые налоговые периоды – 0 тыс. руб. (в 2015 году – 46 869 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 23 483 тыс. руб. (в 2015 году – 16 501 тыс. руб.), в том числе: возникших в текущем периоде в основных средствах обусловленных различной амортизацией в бухгалтерском и налоговом учёте – 24 187 тыс. руб. (в 2015 году – 16 632 тыс. руб.) и погашенных – 704 тыс. руб. (в 2015 году – 131 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 год составляет 269 714 тыс. руб. (в 2015 году налогооблагаемая прибыль – 61 072 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2460 «Прочее» формы «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	2016	2015
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом		
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	48	(186)
Сумма списанных отложенных налоговых активов в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года		
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения ставки налога на прибыль с 2012 года		
Льгота по налогу на прибыль, зачисляемый в федеральный бюджет по ставке 0% (подп.1.10 п.1 ст. 284 НК РФ)	(5 394)	(0)
Регистрационный сбор в ОЭЗ Магаданской области (50% от суммы льготы по налогу на прибыль, зачисляемый в федеральный бюджет)	2 697	0
Суммы списанных в дебет счета 99 отложенных налоговых активов (п.17 ПБУ 18/02)	4	(110)
Суммы списанных в кредит счета 99 отложенных налоговых обязательств (п.18 ПБУ 18/02)	(2)	3
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(661)	(748)
Итого по строке 2460 «Прочее» «Отчета о финансовых результатах»	**(3 308)**	**(1 041)**

14.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 142 027 тыс. руб. (в 2015 году – 144 186 тыс. руб.), в прочие расходы – 226 тыс. руб. (в 2015 году – 150 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2016 году отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество -141 828 тыс. руб.,
- налог на землю – 81 тыс. руб.,
- транспортный налог – 118 тыс. руб.

В 2015 году: налог на имущество – 143 993 тыс. руб.; налог на землю – 69 тыс. руб.; транспортный налог – 124 тыс. руб.

В состав прочих расходов в 2016 году включены:

-налог на имущество – 190 тыс. руб.;

- налог на землю - 36 тыс. руб. (в 2015 году: налог на имущество – 150 тыс. руб.).

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

- наличие права на получение выручки, подтвержденного соответствующим образом;
- возможность определения суммы выручки;
- возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- уверенность в увеличении экономической выгоды;
- переход права собственности или принятием заказчиком услуг.

Наименование показателя	2016 год, (тыс. руб.)	2015 год, (тыс. руб.)	Отклонение	
			(тыс. руб.)	%
Выручка всего, *в том числе:*	2 395 501	2 057 856	+337 645	+14,1
продажа электроэнергии	2 300 957	1 959 610	+341 347	+14,8
выполнение работ и оказание услуг по ремонту	0	1 695	- 1 695	-100
прочие работы, услуги	94 544	96 551	- 2 007	-2,1

Расшифровка выручки от оказания прочих работ, услуг: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 год	2015 год	Отклонение (тыс.руб.)	Отклонение %
Прочие работы, услуги всего в т.ч.:	**94 544**	**96 551**	**-2007**	**-2,1**
Услуги по испытаниям и измерениям (РЗАИ)	0	51	-51	-100
Выручка столовой	3 299	3 130	+169	+5,1
Выручка от оказания лабораторных	40 335	42 226	-1 891	-4,5
Выручка от оказания услуг по монтажу датчиков КИА	923	450	+473	+51,2
Хроматографический анализ масла	19	36	-17	-47,2
Выручка от оказания услуг по технологическому присоединению к эл.	34	1	+33	+97,1

сетям.				
Замена электросчетчиков (население)	2	44	-42	-95,4
Выручка от оказания геодезических услуг	37 505	39 026	-1 521	-3,9
Выручка от возмездного оказания услуг на корпоративное сопровождение	4 385	4 404	-19	-0,4
Выручка от оказания доступа к телефонной связи, интернет	3 923	3 934	-11	-0,3
Выручка от оказания услуг по выполнению натурных наблюдений	2 144	1 808	+336	+15,7
Выручка от оказания услуг по ремонту и обслуживанию компьютеров, услуги типографии	952	688	+264	+27,7
Выручка от оказания услуг на организацию закупочных процедур	1 023	711	+312	+30,5
Выручка от оказания услуг по замене логотипов на спецодежде	0	42	-42	-100

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 14,1 % и составила 2 395 501 тыс. руб.

Расходы по текущей деятельности (себестоимость) в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год	Отклонение	% отклонения
Расходы по производству электроэнергии	1 772 410	1 683 080	+89 330	5
Расходы по сбыту электроэнергии	292 233	269 055	+23 178	8
Расходы от оказания прочих работ. услуг	82 927	75 384	+7 543	9
Итого расходы по текущей деятельности	**2 147 570**	**2 027 519**	**+120 051**	**5**

При формировании расходов по обычным видам деятельности сформирована себестоимость по следующим элементам затрат:

Наименование показателя	2016 год		2015 год		Отклонение (тыс. руб.)	Отклонения %
	Всего (тыс. руб.)	В т.ч. по АУР	Всего (тыс. руб.)	В т.ч. по АУР		
Себестоимость всего, в том числе:	**2 147 570**	**210 885**	**2 027 519**	**191 732**	**+120 051**	**+5,6**
Покупная электроэнергия	148 329	0	135 466	0	+12 863	+8,7
Затраты на оплату труда, налоги, взносы от ФОТ	925 571	188 136	841 345	173 049	+84 226	+9,1
Расходы по договорам аренды	429 150	0	432 543	0	-3 393	-0,8
Амортизация	230 460	454	236 311	1 037	-5 851	-2,5
Расходы по страхованию имущества	15 575	0	12 749	0	+2 826	+18,1
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств	50 609	0	41 877	0	+8 732	+17,2
Налог на имущество	141 828	433	143 993	134	-2 165	-1,5
Водный налог	33 521	0	29 334	0	+4 187	+12,5
Прочие налоги	336	39	441	60	-105	-23,8
Экологические расходы	2 114	0	2 874	0	-760	-26,4
Расходы на вспомогательное сырье и материалы	25 442	1 983	20 068	1 567	+5 374	+21,1
Информационные, юридические, и консультационные услуги	5 852	832	6 641	1 162	-789	-11,9
Расходы на материалы, используемые на сторону при выполнении ремонтных работ	193	0	659	0	-466	-70,7
Расходы на работы, выполняемые привлеченными организациями	37	0	18	0	+19	+51,3
Прочие	138 553	19 008	123 200	14 723	+15 353	+11,1

Расшифровка себестоимости по прочим затратам (тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 год		2015 год		Отклонение (тыс. руб.)	Отклонение %
	Всего (тыс.	В т.ч. по АУР	Всего (тыс.	В т.ч. по АУР		

	руб.)		руб.)			
Прочие расходы всего:	**138 553**	**19 008**	**123 200**	**14 723**	**+15 353**	**+11,1**
в т. ч.:						
Расходы по страхованию физ. лиц.	3 904	9 147	3 747	5 917	+157	+4,0
Коммунальные услуги	1 240	211	1 073	156	+167	+13,5
Транспортные услуги, оказанные сторонними организациями	47 857	0	47 902	0	-45	0,1
Услуги связи, интернет	10 432	986	11 164	1 654	-732	-6,5
Расходы на услуги по охране	31 429	153	28 163		+3 266	+10,4
Расходы на услуги по пожарной безопасности	0	0	144	61	-144	-100
Расходы на услуги, связанные с охраной труда	2 072	20	2 569	8	-497	-19,3
Расходы на услуги по поверке и калибровке приборов	2 118	0	1 921	11	+197	+9,3
Расходы на услуги по проведению испытаний, опытов и исследований	15 074	0	5 743	0	+9 331	+61,9
Расходы на услуги сторонних организаций на подготовку и переподготовку кадров	3 030	271	1 656	52	+1 374	45,3
Аудиторские услуги (обязательные)	681	681	642	642	+39	+5,7
Прочие работы, услуги сторонних организаций	6 471	1 895	3 970	38	+2 501	+38,6
Командировочные расходы	7 642	4 690	7 632	5 136	+10	+0,1
Лицензии и разрешения	409	132	315	144	+94	+23,0
Корпоративные расходы	125	0	0		+125	+100
Прочие расходы	6 069	822	6 559	904	-490	-7,5

Дополнительная информация о затратах на производство приведена в разделе 6 приложения «Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

16. Доходы от участия в других организациях

В 2016 году Общество не получало дивиденды от своих дочерних Обществ.

17. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы, прочие расходы	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы

Продажа МПЗ	5 355	4 747	5 741	5006
Списание основных средств.	7	-	9	-
Признанные и присужденные санкции	20 656	-	17 795	-
Доходы прошлых лет.	55	-	584	-
Выплаты по Решениям суда физическим лицам.	-	-	-	-
Доход от страхового возмещения.	912	-	864	-
Сдача имущества в аренду.	4 692	497	4 338	540
Возврат денежных средств, предоставляемых работникам в виде целевых субсидий на приобретение жилья и начисленных по ним процентов	1 381		1 113	-
Доход от оказания услуг ПАО «МТС»	36		36	-
Расходы от списания дебиторской задолженности.		2 552	-	663
Затраты по базе в п. Салтыковка Московской области	309	357	233	260
Уплата неустойки и процентов за пользование чужими денежными средствами от ООО «НПО СПБЭК» по договору № 531-2014/ТПиР от 12.09.2014г.			156	-
Оказание услуг для МО «Поселок Синегорье»	-		-	-
От поступления денежных средств по исполнительному производству (квартплата населения, возмещение материального ущерба)	116		101	
Уплата неустойки от ООО «Уралэнергопрофит» по договору № 1421-КГЭС/РЕМ-МТР от 07.07.2015г.			31	
Оплата по претензии от ООО «ПКС-энерго» по договору № 552-2014/ТПиР-ОНМ			113	
Доход от оказания прочих работ, услуг	310		314	-
Списание штрафов и пеней по налогам и сборам по решению суда Магаданской области и согласно акту сверки с налоговой инспекций			114	-
Представительские расходы		962	-	742
Содержание рабочей столовой		4 148	-	3 487
Износ непромышленных объектов		-	-	-
НДС не принятый к возмещению и начисленный по ценным подаркам		306	-	255
Уплата неустойки ЗАО «Химрективснаб» по договору № 557-2014/Экспл от 05.11.2015г.			84	
Дополнительные отпуска сверх норм,		2 452	-	2 686

предусмотренных законодательством				
Оплата проезда членам семьи по заявлению в связи с утерей билетов		30	-	32
Обучение студентов			-	-
Услуги связи		356	-	368
Зарплата врача здравпункта КГЭС		1 039	-	932
Расходы по участию в Совете директоров.		456	-	442
Расходы по участию в ревизионной комиссии		50	-	63
НДС к уплате в бюджет по муниципальному имуществу, полученному по договорам безвозмездного пользования		13	-	13
Обучение в учебном комбинате		99	-	-
Услуги VIP залов			-	10
Страховые взносы		4 207	-	3 861
Госпошлина		453	-	751
Приобретение новогодних подарков		386	-	498
Командировочные расходы			-	58
Оплачены , списанные дебиторские долги за электроэнергию (население)	19		-	-
Издержки по исполнительному производству			-	-
Расходы на благотворительность		439	-	367
Вклады в НПФ (по фельдшеру и столовой КГЭС)		280	-	163
Оценочное обязательство на выплату отпускных (по фельдшеру и столовой КГЭС)		1 470	-	1318
Штрафные санкции за административные правонарушения		261	-	400
Расходы по обслуживанию собственных акций		78	-	107
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	116 303	-	129
Расходы на банковские услуги	-	162	-	559
Убытки прошлых лет	-	1 003	-	274
Расходы на социальные мероприятия	-	7 048	-	6 793
Доход от списания кредиторской задолженности	10		13	-
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	12 092			
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	45 496			
Переплата пени по налогам (согласно акту сверки с налоговой инспекцией)	107			

Убытки от недостачи		596		
Земельный налог, начисленный под имуществом, сданным в аренду		36		
Прочие расходы		178	-	115
ИТОГО:	91 553	150 964	31 639	30 892

За 2016 год начислены проценты к получению: 22 370 тыс. руб. (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

По депозитам -21 531 тыс. руб.

По остаткам денежных средств в банке – 839 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2016 год -210 890 тыс. руб. (2015 год – 35 643 тыс. руб.).

Чистая прибыль за 2016 год – 163 591 тыс. руб. (2015 год -16 804 тыс. руб.)

18. Добавочный капитал

На 31.12.2015 года добавочный капитал Общества составил 3 546 535 тыс. руб. в том числе:

- переоценка внеоборотных активов – 3 439 552 тыс. руб.;
- добавочный капитал (без переоценки) - 106 983 тыс. руб.

За 2016 год добавочный капитал (без переоценки) не увеличился.

Переоценка внеоборотных активов уменьшилась на 19 тыс. руб. по списанным основным средствам с суммами дооценки.

На 31.12.2016 года добавочный капитал составил 3 546 516 тыс. руб. в том числе:

- переоценка внеоборотных активов – 3 439 533 тыс. руб.;
- добавочный капитал (без переоценки) – 106 983 тыс. руб.

19.Резервный капитал

На 31.12.2015 года резервный капитал Общества составил 65 023 тыс. руб.

За 2016 год резервный капитал увеличился на 840 тыс. руб. или на 5% при распределении чистой прибыли за 2015 год.

На 31.12.2016 года резервный капитал Общества составил 65 863 тыс. руб.

20. Структура акционерного капитала

(руб.)

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2016г.	31.12.2016г.
ПАО «РусГидро»	12 063 052 613	12 063 052 613
ООО «Страховая компания «Гелиос Резерв»	38 181 820	38 181 820
Физические лица	113 317 437	113 317 437

Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества.

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2016		31.12.2016	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ПАО «РусГидро»	98,76	98,76	98,76	98,76

Уставный капитал Общества за 2015 год не изменился.

Наименование	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций (руб.)
Обыкновенные акции	12 214 551 870	1	12 214 551 870
Всего:	12 214 551 870		12 214 551 870

21.Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

21.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007) по сроку исковой давности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2014 год	2015 год	2016 год
1.	ООО «Фактор»	34		
2.	ООО ПКК «Крон-Энерго»	117		
3.	ООО «Эмбису»			1 191
4.	ООО «Электроавтоматика»			2 266
5.	ООО «Полард-М»		396	
6.	Задолженность физического лица		53	188
7.	Задолженность населения п.Синегорье за потребленную электроэнергию		118	86
8.	Списана оплаченная дебиторская задолженность за 2015 год		(19)	
	Итого:	151	548	3 731
	Всего:			**4 430**

Остаток на 31.12.2015 года – 718 тыс. руб.

Поступило за 2016 год – 3 731 тыс. руб.

Списано в 2016 году – 19 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2016 года – 4 430 тыс. руб.

21.2 Обеспечение обязательств и платежей полученных (счет 008)

Наименование контрагента	Наименование обеспечения/обязательств	Договор	Сумма, (тыс. руб.)
ООО «Астра-Групп»	Банковская гарантия №59031 от 26.05.2016г. ПАО «Совкомбанк»	№1437-КГЭС от 19.08.2015г.	3 031
ООО Научно-производственное объединение «Санкт – Петербургская электротехническая компания»	Банковская гарантия №IGR16/NW68/6651 от 06.06.2016г. Банк ВТБ	№1522-КГЭС от 27.04.2016 года	6 313
ООО Научно-производственное объединение «Санкт – Петербургская электротехническая компания»	Банковская гарантия №IGR16/NW68/6652 от 06.06.2016г. Банк ВТБ	№1522-КГЭС от 27.04.2016 года	6 313
ООО «Астра-Групп»	Банковская гарантия №724/5602-00051/Г от18.10.2016г.Банк ВТБ 24	№1581-КГЭС/ремонт от 11.07.2016г.	771
ООО «Астра-Групп»	Банковская гарантия №724/5602-00052/Г от18.10.2016г.Банк ВТБ 24	№1577-КГЭС/ремонт от 11.07.2016г.	800
ООО «Производственная компания Регион-Электромонтаж»	Банковская гарантия №0140/0000105/1 от 17.06.2016 от ОАО «Азиатско-Тихоакеанский Банк»	№525-2014/ТПиР от31.07.14г.	224
ООО «Производственная компания Регион-Электромонтаж»	Банковская гарантия №0140/0000103/1 от 01.06.2016 от ОАО «Азиатско-Тихоаксанский Банк»	№1430-КГЭС/ТПиР от31.07.2015г.	1 279
ООО Научно-производственное объединение"Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия №IGR16/NW68/6653 от 08.06.2016г. Банк ВТБ	№ 521-2014/ТПиР от 28.07.2014г.	2 856
ООО Научно-производственное объединение"Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия №IGR16/NW68/3206 от 06.10.2016г. Банк ВТБ	№ 531-2014/ ТПиР от 12.09.2014 г.	142
ООО Научно-производственное объединение"Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия №IGR16/NW68/3207 от 12.10.2016г. Банк ВТБ	№ 293-2011/ТПиР от 20.11.2011г.	1 333
ООО Научно-производственное объединение"Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия №IGR16/NW68/6654 от 08.06.2016г. Банк ВТБ	№ 521-2014/ТПиР от 28.07.2014г.	2 312
ООО Научно-производственное объединение"Санкт-Петербургская электротехническая компания"	Банковская гарантия № IGR15/NW68/2207 от 26.10.2015г. Банк ВТБ (ПАО)	№ 1439-КГЭС/ТПиР от 21.08.2015г.	2 832
		Всего:	**28 206**

21.3 Бланки строгой отчетности (счет 006)

Бланки строгой отчетности – 37 тыс. руб. в том числе:
- трудовые книжки и вкладыши к ним – 37 тыс. руб.

22. Государственная помощь

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

23. Дочерние Общества

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2016г.:

№ п/п	Наименование, вид деятельности	Местонахождение	Сумма переданных акций, (шт.)	Доля в УК дочерних обществ, (%)
1	АО «Усть-Среднеканская ГЭС» - заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	8 155 779 796	29,41
2	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	297 546 814	100

24. Связанные стороны

Связанными с Обществом сторонами являются лица, входящие в группу лиц ПАО «РусГидро»: перечень лиц приведен на сайте http/www.rushydro.ru/company/docs/affiliated/

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

24.1. Продажи и прочие доходы по связанным сторонам

Выручка Общества от продажи работ и услуг связанным сторонам составила (без учета НДС) за 2016 год –2 212 381тыс. руб., (за 2015 год – 1 898 590 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Наименование предприятий группы ПАО «РусГидро»	2016 год	2015 год
1. Дочерние общества ПАО «Колымаэнерго»:		
1.1 АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	253 557	249 495
1.2 АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	13 944	13 199
Итого:	267 501	262 694
2. ПАО «Магаданэнерго»	1 944 880	1 635 887
3. АО «Гидроремонт – ВКК»		9
Всего:	**2 212 381**	**1 898 590**

По АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2016 год продано электроэнергии по регулируемым ценам на сумму 173 082 тыс. руб., (за 2015 год –164 505 тыс. руб.),

оказанные услуги по ремонту составили – 0 тыс. руб., (за 2015 год –1 695 тыс. руб.),

по прочим работам и услугам –80 475 тыс. руб., (за 2015 год –83 295 тыс. руб.)

По АО «Усть-Среднеканская ГЭС» продано электроэнергии по регулируемым ценам на 79 тыс. руб., (за 2015 год – 79 тыс. руб.),

по прочим работам и услугам за 2016год – 13 865 тыс. руб., (за 2015г. – 13 120 тыс. руб.)

ПАО «Магаданэнерго» за 2016 год продано электроэнергии по регулируемым ценам на 1 930 351 тыс. руб. (за 2015 год-1 623 903 тыс руб.).

Пени за просрочку оплаты за полученную электроэнергию составили за 2016г – 14 081 тыс. руб.(за 2015год-11 627 тыс. руб.)

Государственная госпошлина по решению суда за 2016г уплачена в размере –58 тыс. руб.(за 2015год-32 тыс.руб).

Прочие работы и услуги за 2016год составили – 325 тыс. руб. (за 2015 год – 325 (тыс. руб.)

24.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(тыс. руб.)

Наименование предприятий группы ПАО «РусГидро»	2016 год	2015 год
1.Дочерние общества:		
1.1 АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	1 726	1 682
1.2 АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	426 446	428 984
Итого:	**428 172**	**430 666**
2. ПАО «Магаданэнерго»	148 348	135 491
3. АО «Магаданэнергоремонт»	471	893
4. АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	6 390	2 184
5. АО «НИИЭС»	1 682	100
6.АО «РусГидроСнабжение»	1 699	-
Всего:	**586 762**	**569 334**

По АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2016 год:

- транспортные услуги - 0 тыс. руб., (за 2015г.- 27 тыс. руб.);
- прочие услуги. –1 726 тыс. руб., (за 2015г. – 1 655 тыс. руб.).

По АО "Усть-Среднеканская ГЭС за 2016год:

- аренда движимого имущества –379 238 тыс. руб., (за 2015г. –381 848 тыс. руб.);
- аренда недвижимого имущества – 47 203 тыс. руб., (за 2015г. –47 132 тыс. руб.);
- субаренда земельного участка – 5 тыс. руб., (за 2015г. - 4 тыс. руб.).

По ПАО «Магаданэнерго» за 2016г. электроэнергия на собственные нужды 148 348 тыс.руб.; транспортные услуги 19 тыс руб.(за 2015г электроэнергия 135 467 тыс.руб .транспортные услуги 24 тыс .руб.

По АО «Магаданэнергоремонт» по прочим работам и услугам за 2016г 471 тыс.руб (за 2015г 893 тыс руб).

По АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева» По прочим работам и услугам за 2016г 2 184 тыс.руб. (за 2015г 2 184 тыс руб.)

По АО «НИИЭС» По прочим работам и услугам за 2016г 100 тыс руб (за 2015г 100 тыс руб).

По АО «РусГидроСнабжение» По прочим работам и услугам за 2016г 1 699 тыс.руб.

24.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на:		Кредиторская задолженность на:	
	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016
1. Дочерние общества, в т. ч.:				
1.1 АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	320 398	217 293	376	208
1.2 АО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	35	26	1 100 433	907 733
Итого:	**320 433**	**217 319**	**1 100 809**	**907 941**
2. ПАО «Магаданэнерго»	218 620	441 969		
3. АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	356	669	-	1328
4. АО «Магаданэнергоремонт»	-	-		267
5. АО «Гидроремонт – ВКК»	-	-	-	2 203
6. АО»РусГидроСнабжение»			853	
7. АО «НИИЭС»			975	
Всего:	**539 409**	**659 957**	**1 102 637**	**911 739**

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

25. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и состав заместителей генерального директора. В 2016 году Общество начислило членам Совета директоров 456 тыс. руб., (за 2015 год - 442 тыс. руб.), генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения на общую сумму 42 394 тыс. руб. (за 2015 год - 47 998 тыс. руб.).

Резерв на выплату вознаграждений высшим менеджерам Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размере. Решение о

выплате и их размере принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.

Долгосрочные вознаграждения за 2016 г. составили - 4 254 тыс. руб. (за 2015 г. - 2 855 тыс. руб.)

В составе долгосрочных вознаграждений Общество перечисляет денежные средства в негосударственный пенсионный фонд в виде корпоративных взносов и взносов предприятия по паритетной программе.

26. Состав аффилированных лиц на 31.12.2016г.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества (%)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Хазиахметов Тимур Расимович	-	Член Совета директоров	03.06.2016	нет	нет
2.	Станиоленайте Янина Эдуардовна	-	Член Совета директоров	03.06.2016	нет	нет
3.	Хрулев Евгений Игоревич	-	Член Совета директоров	03.06.2016	нет	нет
4.	Могилевич Ольга Константиновна	-	Член Совета директоров	03.06.2016	нет	нет
5.	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	03.06.2016	нет	нет
6.	Публичное акционерное общество «РусГидро»	117393, г. Москва, ул. Ахитектора Власова,51	Лицо имеет право распоряжатьс я более чем 20 продентами голосующих акций Общества	03.06.2016	98,76	98,76

27.Иски, предъявленные ПАО «Колымаэнерго» в 2016 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
ПАО				Определением арбитражного

«Колыма-энерго»	ООО «Сибарит»	Взыскание неустойки	400,0	суда утверждено мировое соглашение о добровольной выплате неустойки в размере 400,0 тыс.руб.
ПАО «Колыма-энерго»	ООО «Спарта»	Взыскание неустойки	442,0	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме - 442,0
ПАО «Колыма-энерго»	ООО «Сибарит»	Взыскание неустойки	300,0	Определением арбитражного суда утверждено мировое соглашение о добровольной выплате неустойки в размере 300,0 тыс.руб.
ПАО «Колыма-энерго»	ООО «ЦУП ЧАЭЗ»	Взыскание неустойки	380,0	Вынесено определение об утверждении мирового соглашения о выплате 380,0
ПАО «Колыма-энерго»	ООО «Сибарит»	Взыскание неустойки	453,9	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме - 453,9
ПАО «Колыма-энерго»	ФКУ 3 отряд ФСП по Магаданской области	Взыскание задолженности, пени	226,8	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме – 226,8
ПАО «Колыма-энерго»	МУП УК «УЮТ»	Взыскание задолженности	169,3	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме – 169,3
ПАО «Колыма-энерго»	МУП УК «УЮТ»	Взыскание задолженности	226,5	Дело находится на рассмотрении арбитражного суда
ПАО «Колыма-энерго»	ООО «Сибарит»	Взыскание неустойки	1552,8	Вынесено решение удовлетворить в полном объеме - 1552,8
ПАО «Колыма-энерго»	ООО «Сибарит»	Взыскание неустойки	650,0	Определением арбитражного суда утверждено мировое соглашение о добровольной выплате неустойки в размере 650,0 тыс.руб.
ПАО «Колыма-энерго»	ООО «Сибарит»	Взыскание неустойки	980,0	Определением арбитражного суда утверждено мировое соглашение о добровольной выплате неустойки в размере 980,0 тыс.руб.
ПАО «Колыма-энерго»	Физ.лица	Взыскание задолженности	60 исков на сумму 256,1	24 иска удовлетворено на сумму – 99,2 тыс.руб., отказ от иска в связи с оплатой – 13 исков на сумму 67,3, отказ в связи со смертью – 2 иска,

				21 иск на рассмотрении суда

28.Иски, предъявленные к ПАО «Колымаэнерго» в 2016 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
-	-	-	-	-

За 2016 год с участием ПАО «Колымаэнерго» рассмотрено 71 судебное дело. Из них: в Арбитражных судах – 11 дел; в судах общей юрисдикции – 60.

За период 2016 года ПАО «Колымаэнерго» подан 71 иск:

- к ООО «Сибарит шесть исков о взыскании неустойки за несвоевременную поставку товара на сумму 4 336,7 тыс.руб. В отношении четырех требований Общества вынесены определения арбитражного суда об утверждении мировых соглашений о добровольной выплате неустойки. Два требования ПАО «Колымаэнерго» удовлетворены в полном объеме.

- к ООО «Спарта» предъявлен иск о взыскании неустойки на сумму 442,0 тыс.руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме. Апелляционный суд решение оставил без изменения, апелляционную жалобу ООО «Спарта» без удовлетворения.

- к МУП «УЮТ» предъявлено два иска о взыскании задолженности на сумму 551,9 тыс.руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме по одному делу, второе находится на рассмотрении.

к физ.лицам о взыскании задолженности подано 60 исков на сумму 256,1 тыс.руб. 24 иска удовлетворено на сумму – 99,2 тыс.руб., отказ от иска в связи с добровольной оплатой – 13 исков на сумму 67,3, отказ в связи со смертью – 2 иска, 21 иск на рассмотрении суда.

За отчетный период 2016 года к ПАО «Колымаэнерго» иски не предъявлены.

В 2016году от ПАО «Колымаэнерго» предъявлено 81 претензия, 48 из которых удовлетворены в полном объеме, 4 претензии оплачены частично, находятся на рассмотрении 29 претензий.

В течение 2016 года заключено 363 гражданско-правовых договора на поставку продукции, куплю-продажу, аренду, на оказание возмездных услуг и др. Всем договорам дана правовая оценка. Договоры, заключенные по результатам закупочных процедур, согласно Федерального закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ, размещались на соответствующем сайте. Систематически проводилась работа со специалистами структурных подразделений, филиалов по укреплению договорной дисциплины, принимались меры к обеспечению своевременного заключения договоров, использовались экономические меры воздействия при неисполнении или ненадлежащем исполнении договорных обязательств.

29. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций и равна 0,0134 руб.

За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Колымаэнерго», величина базовой прибыли, используемой при расчете прибыли на акцию составила 163 591 тыс. руб.

29. Управление рисками.

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность , активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельностью Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в данном Годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постояниая работа по их выявлению и оценке.

Региональные риски

ПАО «Колымаэнерго» является основным производителем в системе электроэнергии Магаданской области, географически изолированной от единой энергосистемы страны.

Перспективы потребления электроэнергии существенно зависят от макроэкономических факторов, т.к. перспективы развития промышленности и состояние бюджетной сферы Магаданской области напрямую зависят от общеэкономической ситуации в России: темпов инфляции, изменения структуры федерального бюджета, нормативной законодательной базы в области финансов, налоговой нагрузки и т.п.

Данный риск оценивается обществом как несущественный и внешний ввиду текущих правил работы рынка электроэнергии.

Рыночные риски

Значительность рыночных рисков связана, в первую очередь, с действующими правилами рынка электроэнергии, в соответствии с которыми тарифы на электроэнергию жестко зафиксированы регулятором Департаментом цен и тарифов Магаданской области, рынок потребителей ограничен.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

В ПАО «Колымаэнерго» не имеется долговых обязательств, ставка по которым может измениться в результате изменения рыночных процентных ставок. Заемные средства Общество не привлекает.

Риск изменения валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Кредитные риски.

В Обществе отсутствуют обязательства по кредитам, соответственно не возникают кредитные риски.

Правовые риски.

Наиболее значимыми для Общества здесь являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные неоднозначным толкованием норм законодательства;

- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков.
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом, в том числе по взысканию задолженности в судебном порядке.

С учетом настоящей работы правовые риски минимизируются.

Экологические и социальные риски.

Экологические риски рассматриваются Обществом как незначительные. Для снижения экологических рисков Общество организует обучение работников по программ: обеспечение безопасности руководителями и специалистами; выполняется ряд природоохранных мероприятий; ежеквартально производится расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Однако существующий конкурентоспособный уровень заработной платы, социальные гарантии являются естественным барьером для оттока высококвалифицированного персонала.

Существует риск недостаточности знаний с рыночными требованиями, который минимизируется введением аттестации персонала, проведением обучения с отрывом или без отрыва от производства, деловых совещаний и игр, обменом опыта, разработкой новых регламентирующих документов по бизнес-процессам.

Производственные риски.

Производственные риски являются для Общества существенными, особенно связанные с длительным сроком проведения закупочных процедур с привлечением стороннего организатора и закупочной комиссией 2-го уровня, что приводит к неисполнению запланированных работ в части ТПиР по итогам года.

Риски, связанные с зависимостью от импортного оборудования/материалов неактуальны.

31. События после отчетной даты.

ПАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2016г. по 22.02.2017г.

По оценке ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на дату подписания настоящей отчетности не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

32. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им

предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор Л. А. Мурин

21 февраля 2017г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Приложение к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2016 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
Всего	**5120**	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[1]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[3]
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	**5140**	за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 15 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 16 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 15 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 15 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 15 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 16 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 15 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 15 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

2. Основные средства

2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизация [6]	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]
Основные средства [без учета доходных вложений в материальные ценности] - всего, в том числе:	5200	за 20 16 г.[1]	10 252 429	(3 575 207)	68 742	(7 670)	7 074	(230 463)	-	-	10 313 501	(3 798 596)
	5210	за 20 15 г.[2]	10 099 097	(3 344 704)	158 569	(5 237)	5 237	(235 740)	-	-	10 252 429	(3 575 207)
Здания	5200	за 20 16 г.[1]	1 312 281	(240 032)	18 275	(2 366)	2 366	(16 088)	-	-	1 328 190	(253 754)
	5210	за 20 15 г.[2]	1 312 281	(223 991)	-	(-)	-	(16 041)	-	-	1 312 281	(240 032)
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5200	за 20 16 г.[1]	2 808	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	2 808	(-)
	5210	за 20 15 г.[2]	2 442	(-)	366	(-)	-	(-)	-	-	2 808	(-)
Сооружения	5200	за 20 16 г.[1]	7 214 580	(2 280 761)	3 161	(-)	-	(118 046)	-	-	7 217 741	(2 398 807)
	5210	за 20 15 г.[2]	7 214 580	(2 162 534)	-	(-)	-	(118 227)	-	-	7 214 580	(2 280 761)
Машины и оборудование	5200	за 20 16 г.[1]	1 655 130	(1 012 906)	44 075	(5 304)	4 708	(88 625)	-	-	1 693 901	(1 097 023)
	5210	за 20 15 г.[2]	1 502 311	(925 359)	157 974	(5 155)	5 155	(92 702)	-	-	1 655 130	(1 012 906)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5200	за 20 16 г.[1]	26 160	(18 882)	3 231	( )		(3 554)	-		29 391	(22 436)
	5210	за 20 15 г.[2]	25 931	(15 460)	229	(-)	-	(3 422)	-	-	26 160	(18 882)
Транспортные средства и передвижная техника	5200	за 20 16 г.[1]	39 669	(21 212)	-	( )		(3 637)	-	-	39 669	(24 849)
	5210	за 20 15 г.[2]	39 771	(16 519)	-	(82)	82	(4 775)	-	-	39 669	(21 212)
Прочие основные фонды	5200	за 20 16 г.[3]	1 781	(1 414)	-	(-)	-	(313)	-	-	1 781	(1 727)
	5210	за 20 15 г.[4]	1 781	(841)	-	(-)	-	(573)	-	-	1 781	(1 414)

2.1.2 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, в том числе:	**5240**	**за 20 16 г.[1]**	**1 008 874**	**257 374**	**(-)**	**(56 650)**	**1 209 598**
	5250	**за 20 15 г.[2]**	**931 191**	**236 252**	**(-)**	**(158 569)**	**1 008 874**
Здания	5240	за 20 16 г.[1]	1 382	6 515	(-)	(6 875)	1 022
	5250	за 20 15 г.[2]	1 382	-	(-)	(-)	1 382
Сооружения	5240	за 20 16 г.[1]	735 413	102 782	(-)	(3 161)	835 034
	5250	за 20 15 г.[2]	675 687	59 726	(-)	(-)	735 413
Машины и оборудование	5240	за 20 16 г.[1]	272 079	144 441	(-)	(43 383)	373 137
	5250	за 20 15 г.[2]	253 822	176 231	(-)	(157 974)	272 079
Транспортные средства и передвижная техника	5240	за 20 16 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 15 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5240	за 20 16 г.[1]	-	405	(-)	(-)	405
	5250	за 20 15 г.[2]	300	66	(-)	(366)	-
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5240	за 20 16 г.[1]	-	3 231	(-)	(3 231)	-
	5250	за 20 15 г.[2]	-	229	(-)	(229)	-
Прочие основные фонды	5240	за 20 16 г.[3]			(-)	( )	-
	5250	за 20 15 г.[4]	-		(-)	( )	-

2.2 Доходные вложения в материальные ценности

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	**5220**	**за 20 16 г.[1]**	**15 369**	**(8 748)**	**-**	**(-)**	**-**	**(352)**	**-**	**-**	**15 369**	**(9 100)**
	5230	**за 20 15 г.[2]**	**15 369**	**(8 396)**	**-**	**(-)**	**-**	**(352)**	**-**	**-**	**15 369**	**(8 748)**
Здания	5220	за 20 16 г.[1]	7 713	(2 836)	-	(-)	-	(226)	-	-	7 713	(3 062)
	5230	за 20 15 г.[2]	7 713	(2 610)	-	(-)	-	(226)	-	-	7 713	(2 836)
Сооружения	5220	за 20 16 г.[1]	6 466	(4 722)	-	(-)	-	(126)	-	-	6 466	(4 848)
	5230	за 20 15 г.[2]	6 466	(4 596)	-	(-)	-	(126)	-	-	6 466	(4 722)
Машины и оборудование	5220	за 20 16 г.[1]	1 190	(1 190)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 190	(1 190)
	5230	за 20 15 г.[2]	1 190	(1 190)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 190	(1 190)
Транспортные средства и передвижная техника	5220	за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г.[2]	-	( )	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5220	за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 269	6 621	6 973
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 528 009	23 619 521	23 714 375
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего, в том числе:	**5301**	за 20 16 г.[1]	8 551 480	-	-	(-)	-	-	-	8 551 480	-
	5311	за 20 15 г.[2]	8 551 480	-	-	(-)	-	-	-	8 551 480	-
инвестиции в акции дочерних компаний	5301	за 20 16 г.[1]	8 551 480	-	-	(-)	-	-	-	8 551 480	-
	5311	за 20 15 г.[2]	8 551 480	-		(-)	-	-	-	8 551 480	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 20 16 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 15 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 16 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого:	5300	за 20 16 г.[3]	8 551 480	-	-	(-)	-	-	-	8 551 480	-
	5310	за 20 15 г.[2]	8 551 480	-	-	(-)	-	-	-	8 551 480	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	**5320**	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	**5325**	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	**5329**	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	прочее выбытие	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	**5400**	**за 2016 г.[1]**	**86 118**	**(-)**	**87 109**	**(72 612)**	**(5 297)**	**-**	**-**	**x**	**95 318**	**(-)**
	5420	**за 2015 г.[2]**	**75 117**	**(-)**	**77 624**	**(66 623)**	**(-)**	**-**	**-**	**x**	**86 118**	**(-)**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5400	за 2016 г.[1]	78 555	(-)	65 032	(49 188)	(5 012)	-	-	-	**89 387**	(-)
	5420	за 2015 г.[2]	70 639	(-)	55 209	(47 293)	(-)	-	-	-	**78 555**	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5400	за 2016 г.[3]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5420	за 2015 г.[4]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5400	за 2016 г.[2]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5420	за 2015 г.[3]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары отгруженные	5400	за 2016 г.[4]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5420	за 2015 г.[1]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	5400	за 2016 г.[2]	7 563	(-)	22 077	(23 424)	(285)	-	-	-	5 931	(-)
	5420	за 2015 г.[1]	4 478	(-)	22 415	(19 330)	(-)	-	-	-	7 563	(-)
Прочие запасы	5400	за 2016 г.[2]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5420	за 2015 г.[3]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[4]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	**5440**	-	-	-
в том числе:(группа,вид)		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	**5445**	-	-	-
в том числе:(группа,вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [4]	начислена величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат [5]	списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	**5501**	**за 20 16 г.[1]**	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5521	**за 20 15 г.[2]**	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Прочие покупатели:	5501	за 20 16 г.[1]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 15 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	**5510**	**за 20 16 г.[1]**	**771 185**	**(1 232)**	**0**	-	**(116 303)**	**(0)**	**(2 552)**	**(1 191)**	**45 496**	-	**703 103**	**(70 848)**
	5530	**за 20 15 г.[2]**	**417 930**	**(1 103)**	**8 354**	-	**81**	**(23 163)**	(-)	(-)	-	-	**771 185**	**(1 184)**
Покупатели и заказчики	5510	за 20 16 г.[1]	699 630	(1 184)		-	(116 294)	(50 222)	(92)	(1 145)	45 496	-	649 316	(70 837)
	5530	за 20 15 г.[2]	331 566	(1 103)	368 064	-	(81)	(-)	(-)	-	-	-	699 630	(1 184)
Авансы выданные	5510	за 20 16 г.[1]	43 260	(-)	-	-	-	(11 986)	(2 266)	-	-	-	29 008	(-)
	5530	за 20 15 г.[2]	63 380	(-)	-	-	-	(20 120)	(-)	-	-	-	43 260	(-)
Задолженность по налогам и сборам	5510	за 20 16 г.[1]	-	(-)	398	-	-	(-)	(-)	-	-	-	398	(-)
	5530	за 20 15 г.[2]	2 812	(-)	-	-	-	(2 812)	(-)	-	-	-	-	(-)
Задолженность внебюджетных фондов	5510	за 20 16 г.[1]	81	(-)	973	-	-	(-)	(-)	-	-	-	1 054	(-)
	5530	за 20 15 г.[2]	312	(-)	-	-	-	(231)	(-)	-	-	-	81	(-)
Прочие дебиторы	5510	за 20 16 г.[1]	28 214	(48)	-	-	(9)	(4 693)	(194)	(46)	-	-	23 327	(11)
	5530	за 20 15 г.[2]	19 860	(-)	8 354	-	(48)	(-)	(-)	(-)	-	-	28 214	(48)
Итого	**5500**	**за 20 16 г.[1]**	**771 185**	**(1 232)**	-	-	**(116 303)**	(-)	**(2 552)**	**(1 191)**	**45 496**	x	**703 103**	**(70 848)**
	5520	**за 20 15 г.[2]**	**417 930**	**(1 103)**	**8 354**	-	(81)	**(23 163)**	(-)	(-)	-	x	**771 185**	**(1 232)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]		На 31 декабря 20 15 г.[4]		На 31 декабря 20 14 г.[3]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	307 905	237 057	412 644	411 412	108 695	107 592
Покупатели и заказчики		307 285	236 448	407 600	406 416	105 863	104 760
Авансы выданные		385	385	4 331	4 331	2 436	2 436
Прочая дебиторская задолженность		235	224	713	665	396	396

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	погашение	списание на финансовый результат[5]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 20 16 г.[1]	617 832	-	-	(-)	(-)	(300 551)	317 281
	5571	за 20 15 г.[2]	761 111	100 162	-	(-)	(-)	(243 441)	761 111
прочие долгосрочные обязательства	5551	за 20 16 г.[1]	617 832	-	-	(-)	(-)	(300 551)	317 281
	5571	за 20 15 г.[2]	761 111	100 162	-	(-)	(-)	(243 441)	617 832
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 16 г.[1]	1 397 304	194 521	-	(405 613)	(10)	300 551	1 486 753
	5580	за 20 15 г.[2]	932 134	511 004	-	(289 275)	(-)	243 441	1 397 304
прочие поставщики и подрядчики	5560	за 20 16 г.[1]	934 638	190 552	-	(-)	(-)	-	1 125 190
	5580	за 20 15 г.[2]	424 803	509 805	-	(-)	(-)	-	934 638
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5560	за 20 16 г.[1]	209 266	-	-	(209 280)	(-)	300 551	300 557
	5580	за 20 15 г.[2]	193 693	-	-	(193 204)	(-)	208 797	209 266
задолженность по налогам и сборам	5560	за 20 16 г.[1]	251 906	-	-	(196 333)	(-)	-	55 573
	5580	за 20 15 г.[2]	313 333	-	-	(96 071)	(-)	34 644	251 906
прочие кредиторы	5560	за 20 16 г.[1]	1 504	3 969	-	(-)	(10)	-	5 463
	5580	за 20 15 г.[2]	305	1 199	-	(0)	(-)	-	1 504
Итого:	5550	за 20 16 г.[1]	2 015 136	194 521	-	(405 613)	(10)	x	1 804 034
	5570	за 20 15 г.[2]	1 693 245	611 166	-	(289 275)	(-)	x	2 015 136

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
Всего, в том числе:	**5590**	**1 058 499**	**900 533**	**170 222**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		1 058 499	869 332	-
Прочая кредиторская задолженность		-	31 201	170 222

6. Затраты на производство

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.[1]	За 20 15 г.[2]
Материальные затраты	5610	195 374	171 790
Расходы на оплату труда	5620	615 938	555 641
Отчисления на социальные нужды	5630	150 511	136 406
Амортизация	5640	230 460	236 311
Прочие затраты	5650	955 287	927 371
Итого по элементам	**5660**	**2 147 570**	**2 027 519**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**2 147 570**	**2 027 519**

7. Оценочные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	118 544	136 756	(131 695)	(-)	123 605
в том числе:						
на выплату отпускных		118 544	136 756	(131 695)	(-)	123 605
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
Полученные - всего	**5800**	**28 206**	**17 637**	**24 672**
в том числе:				
Банковские гарантии		28 206	17 637	24 672
Выданные - всего	**5810**	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.				

9. Государственная помощь
9.1. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 16 г.[1]		За 20 15 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 16 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 15 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цепи)	20 16 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 15 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.						

Генеральный директор _____ Л.А.Мурин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 17 г.

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.