



**РусГидро**  
Ленгидропроект

Открытое акционерное общество "Ленгидропроект" (ОАО "Ленгидропроект")

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности за 2011 год.

### I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Ленгидропроект» (далее по тексту – Общество) создано в результате реорганизации ОАО «Инженерный центр ЕЭС» в форме выделения, зарегистрировано в ЕГРЮЛ 04.12.2007 г. и выполняет полный комплекс проектно-изыскательских работ по объектам гидроэнергетики и другим специализированным гидросооружениям. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила 657 человек. 100% акций Общества принадлежат ОАО «РусГидро».

Общество зарегистрировано по адресу 197227, г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 22.

Почтовый адрес общества: 197227, г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 22.

Фактический адрес: тот же.

ОГРН: 1077763382597

Свидетельство о государственной регистрации серия 77№009043755 от 04.12.2007 г. выдано МИФНС №46 по г.Москве.

Общество имеет представительство в г. Москве.

Адрес местонахождения представительства: 119017, г. Москва, наб. Кадашевская, д. 6/1/2 , стр. 1.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган

В состав Совета директоров Общества входят:

- |                      |  |
|----------------------|--|
| Сталевский           | - Советник заместителя Председателя      |
| Андрей Станиславович | Правления ОАО «РусГидро»                 |
| Завалко              | - Начальник Департамента корпоративного  |
| Максим Валентинович  | управления ОАО «РусГидро»                |
| Воскресенский        | - Генеральный директор                   |
| Сергей Модестович    | ОАО «Ленгидропроект»                     |
| Янсон                | - Директор по закупкам ОАО «РусГидро»    |
| Сергей Юрьевич       |  |
| Попов                | - Руководитель Дирекции гидротехнических |
| Павел Борисович      | комплексов и охраны окружающей среды     |
|                      | ОАО «РусГидро»                           |

Единоличный исполнительный орган Общества:

- |                    |                                 |
|--------------------|---------------------------------|
| Воскресенский С.М. | - Генеральный директор Общества |
|--------------------|---------------------------------|

В состав ревизионной комиссии входят:

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Кудряшов<br>Валентин Геннадьевич | - Начальник Департамента внутреннего контроля<br>ОАО «РусГидро»  |
| Ажимов<br>Олег Евгеньевич        | - Начальник Департамента внутреннего аудита<br>ОАО «РусГидро»  |
| Кочанов<br>Андрей Александрович  | - Начальник Управления методологии внутреннего<br>контроля Департамента внутреннего контроля ОАО<br>«РусГидро» |
| Сафонов<br>Евгений Петрович      | - Главный эксперт Управления операционного<br>аудита Департамента внутреннего аудита<br>ОАО «РусГидро»         |
| Басов<br>Александр Борисович     | - Главный эксперт Управления инвестиционного<br>аудита Департамента внутреннего аудита<br>ОАО «РусГидро»       |

## **II. Учетная политика**

В течение 2011 г. в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с вступлением в силу ряда законодательных актов. В частности, до 40 000 руб. вместо 20 000 руб. за единицу был повышен лимит признания объектов основных средств учитываемых в составе материально-производственных запасов и нематериальных активов, описан порядок расчета оценочных обязательств по оплате отпусков, обязанность создания которых установлена положением о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н, изменился порядок формирования резерва по сомнительным долгам. Последствия ряда изменений были признаны существенными, что было отражено в отчетности ретроспективно (см. пункт 14 раздела II).

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

### **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.96 г. № 129 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.98г. № 34Н и других нормативных актов.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2011 г. Курсы валют составили на эту дату 32,1961 руб за 1 доллар США (31 декабря 2009 г. – 30,2442 руб., 31 декабря 2010 г. –



30,4769 руб.), 41,6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2009 г. – 43,3883 руб., 31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб. ).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Основные средства**

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

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования<br>(число лет) объектов, принятых<br>на баланс |
|-------------------------|--|
| Здания                  | 40   |
| Машины и оборудование   | 3 – 8  |
| Транспортные средства   | 3 – 5  |
| Компьютерная техника    | 2 - 3  |
| Прочие                  | 2 – 10   |

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

## **6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Банковские депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя со сроком обращения до 3-х месяцев признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств.

## **7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Устойчивого снижения цен на материалы в 2011 году не происходило, поэтому резерв на снижение стоимости материалов не формировался.

Материально-производственные запасы списываются в себестоимость по стоимости единицы.

## **8. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценено по полной фактической себестоимости без выделения управленческих и коммерческих расходов. Общество ведет учет готовой продукции без использования счета 43.

Незавершенное производство на конец периода по виду деятельности «инженерно-техническое проектирование» определяется по методике:

$НЗП_k = НЗП_n + (C_o + ПЗ_o) - (C_p + ПЗ_p)$ , где

НЗП<sub>к</sub> – незавершенное производство на конец периода

НЗП<sub>н</sub> – незавершенное производство на начало периода,

C<sub>о</sub> – расходы отчетного периода на выполнение работ (услуг) выполняемых (оказываемых) субподрядчиками (соисполнителями).

C<sub>р</sub> – расходы на выполнение работ (услуг) выполняемых (оказываемых) субподрядчиками (соисполнителями), приходящиеся на себестоимость выполненных в отчетном периоде работ по мере подписания Обществом актов выполненных работ с Заказчиком.

ПЗ<sub>о</sub> – прочие расходы отчетного периода, связанные с выполнением работ по инженерно-техническому проектированию, которые нельзя напрямую отнести на выполняемую работу.

Прочие расходы отчетного периода состоят из:

- производственных расходов по виду деятельности, обобщенные на счете 20 «Основное производство» за отчетный период (за исключением расходов на выполнение работ (оказание услуг) субподрядными организациями);

- доли общехозяйственных расходов списанных на счет 20 "Основное производство" пропорционально объему выручки по видам деятельности в отчетном периоде, приходящихся на инженерно-техническое проектирование.

ПЗ<sub>р</sub> – прочие расходы отчетного периода, связанные с выполнением работ по инженерно-техническому проектированию приходящиеся на себестоимость выполненных в текущем периоде работ.

Прочие расходы отчетного периода, связанные с выполнением работ по инженерно-техническому проектированию, распределяются на остатки НЗП и себестоимость выполненных в отчетном периоде работ, пропорционально доле незавершенных заказов на выполнение работ (оказание услуг) в общем объеме выполняемых в течение отчетного периода заказов.



Таким образом, положения ПБУ 2/2008 «Учет по договорам строительного подряда» в части признания выручки по долгосрочным договорам по мере выполнения работ применялись не в полном объеме. Причины и основания такого решения указаны в п. 16 «Признание доходов» пояснительной записки.

## 9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

К расходам будущего периода относятся:

- расходы на приобретение лицензий (учитываются в течение срока действия лицензии);
- обязательное и добровольное страхование имущества и работников (учитываются в течение срока действия страхового полиса);
- расходы, связанные с приобретением прав на использование программных продуктов и баз данных (если указанные продукты не соответствуют условиям признания в составе нематериальных активов, учитываются в течение срока действия соответствующего договора);
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по незаключенным договорам строительного подряда;

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, в частности:

| Виды расходов будущих периодов   | Статья баланса  | 31.12.2011   | 31.12.2010   | 31.12.2009    |
|--|---|--------------|--------------|---------------|
| обязательное и добровольное страхование имущества и работников                                       | Подстрока «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» строки 1230 раздела II | 689          | 2269         | 4585          |
| расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по незаключенным договорам строительного подряда | Подстрока «расходы будущих периодов» строки 1260 раздела II                   | 124          | -            | -             |
| расходы, связанные с приобретением прав на использование программных продуктов и баз данных          | Подстрока «расходы будущих периодов» строки 1260 раздела II                   | 14109        | 7868         | 6225          |
| расходы на приобретение лицензий   | Подстрока «расходы будущих периодов» строки 1260 раздела II                   | -            | -            | -             |
| прочие расходы будущих периодов  | Подстрока «прочие активы» строки 1260 раздела II                              | -            | 1118         | 150           |
| <b>Итого</b>   |   | <b>14922</b> | <b>11255</b> | <b>10 960</b> |

## **10. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Размер резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Ежемесячно сумма созданного резерва корректируется с учетом задолженности, погашенной за отчетный месяц. Недоиспользованная в текущем году сумма резерва по сомнительным долгам на конец отчетного года относится на прочие доходы.

## **11. Задолженность поставщиков и подрядчиков**

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам основных средств отражены в подстроке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» строки 1230 раздела II баланса, поскольку до момента поступления основных средств у Общества нет уверенности, что стоимостной лимит (40000 руб.) отнесения объектов к основным средствам будет соблюден.

Несмотря на рекомендации Минфина РФ вышеуказанные активы, по нашему мнению, не подлежат включению в показатель «Основные средства».

## **12. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с законодательством резервный фонд составляет 5% от уставного капитала и равен 9 тыс. руб.

## **13. Кредиты и займы полученные**

Общество не привлекало заемные средства в течение отчетного периода.

## **14. Оценочные обязательства**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В учетной политике Общества закреплён порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков:

Оценочное обязательство рассчитывается ежемесячно, исходя из среднего значения среднедневной заработной платы по всем работникам и общего количества дней неиспользованного отпуска для всех работников на отчетную дату.

В оценочное обязательство включается сумма страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленных на обязательства по отпускам (включая страхование от несчастных случаев).

Создание резерва по оплате неиспользованных отпусков в 2011 г. привело к существенным корректировкам отдельных показателей, что было отражено в отчетности ретроспективно. Последствия таких изменений подробно описаны в подпункте 4.2. пункта 4 раздела III настоящей пояснительной записки.



## 15. Совместная деятельность

Общество не принимало участия в совместной деятельности.

## 16. Признание доходов

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

- 1) выручка от выполнения работ по инженерно-техническому проектированию.
- 2) прочая выручка.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от выполнения работ по инженерно-техническому проектированию признавалась по мере подписания заказчиком актов приема-передачи выполненных работ.

Внедрение и переход к полноценному применению в Обществе ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» оказался сложным, очень трудоемким и длительным процессом, что потребовало определенного подготовительного периода и ретроспективного анализа для выработки конкретной методологии с учетом позиции материнской компании. В связи с этим, Общество не имело возможности применять в полной мере ПБУ 2/2008 в отчетном году.

## 17. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Управленческие и коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют полную себестоимость продукции, работ, услуг.

## III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

### 1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

#### 1.1 Основные средства (статья 1130 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. основные средства составили 250 160 тыс. руб., что составляет 18,2 % валюты баланса, в том числе по годам:

| Наименование показателя                 | Стоимость по состоянию на 31.12.2008 | Стоимость по состоянию на 31.12.2009 | Стоимость по состоянию на 31.12.2010 | Стоимость по состоянию на 31.12.2011 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Основные средства, в том числе:         | 124506                               | 145 951                              | 160 480                              | 250 160                              |
| Основные средства в организации         | 116848                               | 133 533                              | 144 997                              | 187 813                              |
| Строительство объектов основных средств | -                                    | -                                    | -                                    | 18 548                               |
| Приобретение объектов основных средств  | 7658                                 | 12 418                               | 15 483                               | 43 799                               |

### 1.1 Основные средства в организации

Основные средства были получены Обществом при реорганизации по остаточной стоимости и на 04.12.2008 года составляли 89 344 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 г. балансовая стоимость основных средств составила 187 183 тыс. руб., в том числе по годам:

| тыс. руб   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|
| Наименование группы основных средств                   | Первоначальная стоимость на 31.12.2008 г. | Первоначальная стоимость на 31.12.2009 г. | Первоначальная стоимость на 31.12.2010 г. | Первоначальная стоимость на 31.12.2011 г. |
| <b>Основные Средства в организации, в том числе:</b>   | <b>127 204</b>                            | <b>161097</b>                             | <b>193426</b>                             | <b>264117</b>                             |
| Здания производственного назначения                    | 65828                                     | 65828                                     | 74418                                     | 85149                                     |
| Сооружения специальные и прочие                        |   | 9080                                      | 9080                                      | 14985                                     |
| Силовые машины и оборудование                          | 65  | 65  | 65  | 65  |
| Рабочие машины и оборудование                          | 23711                                     | 37398                                     | 46646                                     | 72478                                     |
| Информационные машины и оборудование                   | 12057                                     | 21350                                     | 31418                                     | 53811                                     |
| Прочие машины и оборудование, средства измерений       | 886                                       | 929                                       | 1333                                      | 1620                                      |
| Транспортные средства и передвижная техника            | 7327                                      | 9111                                      | 11744                                     | 16744                                     |
| Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь | 1714                                      | 1720                                      | 3105                                      | 3648                                      |
| Земельные участки,                                     | 15583                                     | 15583                                     | 15583                                     | 15583                                     |
| Прочие основные фонды                                  | 34  | 34  | 34  | 34  |

По состоянию на 31.12.2011 г. начисленная амортизация составила 76304 тыс. руб., в том числе по годам:

| Наименование группы основных средств   | Начисленная амортизация на 31.12.2008 г. | Начисленная амортизация на 31.12.2009 г. | Начисленная амортизация на 31.12.2010 г. | Начисленная амортизация на 31.12.2011 г. |
|--|--|--|--|--|
| <b>Основные Средства, в том числе:</b> | <b>10356</b>                             | <b>27 564</b>                            | <b>48429</b>                             | <b>76304</b>                             |
| Здания производственного назначения    | 1660                                     | 3319                                     | 5010                                     | 6987                                     |
| Сооружения специальные и прочие        | 0  | 160                                      | 1081                                     | 2419                                     |
| Силовые машины и оборудование          | 17                                       | 35                                       | 52                                       | 65                                       |
| Рабочие машины и оборудование          | 1879                                     | 8383                                     | 17131                                    | 29206                                    |
| Информационные машины и оборудование   | 3492                                     | 8758                                     | 15734                                    | 26162                                    |
| Прочие машины и оборудование, средства | 409                                      | 719                                      | 875                                      | 997                                      |



|  |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|
| измерений  |      |      |      |      |
| Транспортные средства и передвижная техника            | 2611 | 5546 | 7475 | 9007 |
| Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь | 284  | 637  | 1041 | 1447 |
| Земельные участки,                                     | 0    |      |      | 0    |
| Прочие основные фонды                                  | 4    | 7    | 10   | 14   |

Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. были списаны на затраты при введении в эксплуатацию в сумме 3658 тыс. руб.

### 1.3 Приобретение объектов основных средств и незавершенное строительство.

По состоянию на 31.12.2011 г. показатель «Приобретение объектов основных средств» составил 43799 тыс. руб., «строительство объектов основных средств» составил 18548 тыс. руб. в том числе по годам:

| Наименование группы основных средств                          | стоимость на 31.12.2008 г. | стоимость на 31.12.2009 г. | стоимость на 31.12.2010 г. | стоимость на 31.12.2011 г. |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Приобретение объектов Основные Средства, в том числе:</b>  | <b>7658</b>                | <b>12418</b>               | <b>15483</b>               | <b>43799</b>               |
| Рабочие машины и оборудование                                 | 7296                       | 12418                      | 12418                      | 43539                      |
| Информационные машины и оборудование                          | 362                        | 0                          | 2831                       | 0                          |
| Прочие  | 0                          | 0                          | 234                        | 260                        |
| <b>Строительство объектов Основные Средства, в том числе:</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>18548</b>               |
| Реконструкция здания производственного назначения             | 0                          | 0                          | 0                          | 18548                      |

## 2 Оборотные активы (Раздел II Бухгалтерского баланса)

### 2.1 Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. запасы составили 40 644тыс. руб., что составляет 3,0 % валюты баланса.

| Наименование видов запасов                 | Стоимость по состоянию на 31.12.2008 | Стоимость по состоянию на 31.12.2009 | Стоимость по состоянию на 31.12.2010 | Стоимость по состоянию на 31.12.2011 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Запасы, в том числе:</b>                | <b>197 300</b>                       | <b>137 242</b>                       | <b>207 833</b>                       | <b>40 644</b>                        |
| Материально – производственные запасы      | 5 089                                | 4 663                                | 5462                                 | 4984                                 |
| Затраты в незавершенном производстве       | 192 159                              | 132 579                              | 202371                               | 35660                                |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 52                                   | -                                    | -                                    | -                                    |
| Товары отгруженные                         |                                      | -                                    | -                                    | -                                    |

### 2.2 Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. сумма дебиторской задолженности составила 431 346 тыс. руб., что составляет 31,4 % валюты баланса.

В структуре дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная) по состоянию на 31.12.2011г. наибольший удельный вес занимают авансы выданные – 52,5% , задолженность заказчиков по выполненным работам по инженерно-техническому проектированию -46,8 % , прочая дебиторская задолженность – 0,7 %

### 2.3 Структура дебиторской задолженности.

| Наименование вида дебиторской задолженности   | На<br>31.12.2008,<br>тыс. руб | На<br>31.12.2009,<br>тыс. руб | На<br>31.12.2010,<br>тыс. руб | На<br>31.12.2011,<br>тыс. руб |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе: | 414271                        | 173997                        | 509530                        | 431346                        |
| <i>Покупатели и заказчики, в том числе:</i>   | 356362                        | 101240                        | 76511                         | 202048                        |
| задолженность заказчиков по выполненным проектным работам   | 355778                        | 101240                        | 76511                         | 201802                        |
| Авансы выданные, в том числе:   | 51313                         | 67404                         | 428835                        | 226293                        |
| Поставщикам электроэнергии  | 644                           | 546                           | 563                           | 1193                          |
| Поставщикам материально-производственных запасов  | 1563                          | 326                           | 2495                          | 476                           |
| Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов  | 16848                         | 1066                          | 883                           | 6131                          |
| Поставщикам услуг по ремонтам и техническому обслуживанию   | 665                           | 305                           | 515                           | 185                           |
| Субподрядчикам по инженерно-техническому проектированию   | 23069                         | 55624                         | 422096                        | 205529                        |
| Прочим поставщикам и подрядчикам  | 8524                          | 9536                          | 2283                          | 12779                         |
| Прочая дебиторская задолженность, в том числе:  | 6596                          | 5353                          | 4184                          | 3005                          |
| <i>Переплата по налогам и сборам, в том числе:</i>  | 63                            | 30                            | -                             |                               |
| по налогу с доходов физических лиц  | 33                            | -                             | -                             |                               |
| по прочим налогам и сборам  | 30                            | 30                            | -                             |                               |
| <i>Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:</i>  | 804                           | -                             | 1370                          | 1386                          |
| Пенсионного фонда РФ и ФОМС   | 8                             | -                             | 30                            | 24                            |
| Фонда социального страхования   | 796                           | -                             | 1340                          | 1362                          |
| Краткосрочная задолженность прочих дебиторов :  | 5729                          | 5323                          | 2814                          | 1619                          |

По состоянию на 31.12.2011г. просроченная задолженность составляет 10 701 тыс. руб., однако у руководства Общества есть уверенность в том, что большая часть данной задолженности будет погашена в течение 2012 года. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 297 тыс. руб. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе дебиторской задолженности отсутствует.

### 2.4 Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. сумма прочих оборотных активов составила 65 433 тыс. руб., что составляет 4,7 % валюты баланса.

| Наименование видов прочих оборотных активов | Стоимость по<br>состоянию на | Стоимость по<br>состоянию на | Стоимость по<br>состоянию на | Стоимость по<br>состоянию на |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|



|                                       | 31.12.2008 | 31.12.2009 | 31.12.2010 | 31.12.2011 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Прочие оборотные активы, в том числе: | 31976      | 33830      | 159001     | 65433      |
| НДС по авансам и переплатам           | 18118      | 27356      | 150005     | 51200      |
| Расходы будущих периодов              | 11236      | 6225       | 7868       | 14233      |
| Прочие                                | 2622       | 250        | 1129       | -          |

### 3. Денежные средства (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. сумма денежных средств Общества на расчетных и иных счетах и в кассе составила 584398 тыс. руб., что составляет 42,2 % валюты баланса.

В составе денежных средств на специальных счетах (ст. 12506) отражены средства, находящиеся на краткосрочных депозитных счетах в размере 300 000 тыс. руб. (31.12.2010 г. - 270 000 тыс. руб.) и корпоративных картах в размере 238 тыс. руб. (31.12.2010 г. – 910 тыс. руб.)

### 4. Капитал и резервы (Раздел III Бухгалтерского баланса)

#### 4.1. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 уставный капитал ОАО "Ленгидропроект" составляет 174 451 (сто семьдесят четыре тысячи четыреста пятьдесят один) руб. Сформирован в процессе реорганизации в форме выделения из ОАО «Инженерный Центр ЕЭС».

Структура уставного капитала по категориям акций

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Категория тип акции                | Обыкновенные именные |
| Общее количество размещенных акций | 174 451 шт.          |
| Номинальная стоимость 1 акции      | 1 руб.               |
| Общая номинальная стоимость        | 174 451 руб.         |

По состоянию на 31.12.2011 г. 100% акций ОАО "Ленгидропроект" принадлежит ОАО "РусГидро".

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

| Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК | 01.01.2010г.             |                         | 31.12.2011г.             |                         |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   | Доля в уставном капитале | Доля обыкновенных акций | Доля в уставном капитале | Доля обыкновенных акций |
| ОАО «РусГидро»  | 100%                     | 100%                    | 100%                     | 100%                    |

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО "Ленгидропроект" по состоянию на 31.12.2011 г. - один, из них номинальные держатели – нет.

Акции ОАО «Ленгидропроект» не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

#### 4.2 Добавочный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

В процессе реорганизации в форме выделения из ОАО «Инженерный Центр ЕЭС» был сформирован добавочный капитал в сумме 90 545 тыс. руб. Однако, согласно п. 39 "Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н), если при реорганизации не происходит разделения уставного капитала, то стоимость чистых активов подразделяется на уставный капитал и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). При образовании Общества разделения уставного капитала реорганизуемой организации с конвертацией акций не происходило. Таким образом, в целях исключения искажений

бухгалтерской отчетности по итогам 2011 года вся сумма добавочного капитала была перенесена на нераспределенную прибыль. Исправление отражено ретроспективно.

#### 4.3 Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. В соответствии с решением годового общего собрания акционеров, в 2009 создан резервный фонд в размере 8,7 тыс. руб.

### 5. Краткосрочные обязательства (Раздел V Бухгалтерского баланса)

#### 5.1. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2011 г. составил 769 881 тыс. руб., 56,0% от валюты баланса.

| Наименование вида кредиторской задолженности                                     | На<br>31.12.2008,<br>тыс. руб | На<br>31.12.2009,<br>тыс. руб | На<br>31.12.2010,<br>тыс. руб | На<br>31.12.2011,<br>тыс. руб |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>                                  | <b>534952</b>                 | <b>506160</b>                 | <b>1455982</b>                | <b>769881</b>                 |
| <i>Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе перед:</i>  | <b>350 607</b>                | <b>160559</b>                 | <b>329328</b>                 | <b>312710</b>                 |
| Поставщиками материально-производственных запасов                                | 115                           | 20                            | 593                           | 24                            |
| Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов                          | -                             | 108                           | 145                           | 8447                          |
| Субподрядчиками по инженерно-техническому проектированию                         | 347989                        | 144369                        | 324641                        | 295875                        |
| Поставщиками услуг по ремонтам и техническому обслуживанию                       | 285                           | 7996                          | 1249                          | 2081                          |
| Прочими поставщиками и подрядчиками  | 2218                          | 8066                          | 2700                          | 4283                          |
| <i>Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда, в том числе:</i> | <b>-</b>                      | <b>-</b>                      | <b>32</b>                     | <b>9</b>                      |
| <i>Кредиторская задолженность перед социальными фондами, в том числе:</i>        | <b>899</b>                    | <b>1755</b>                   | <b>-</b>                      | <b>-</b>                      |
| Пенсионный Фонд (федеральный бюджет)   | 726                           | 1408                          | -                             | -                             |
| Фонд обязательного медицинского страхования                                      | 173                           | 344                           | -                             | -                             |
| Фонду социального страхования  | -                             | 3                             | -                             | -                             |
| <i>Кредиторская задолженность перед бюджетом, в том числе:</i>                   | <b>63 585</b>                 | <b>59 525</b>                 | <b>140402</b>                 | <b>120052</b>                 |
| по налогу на прибыль   | 23527                         | 5 621                         | 11465                         | 31476                         |
| по налогу на добавленную стоимость   | 39316                         | 52 869                        | 127927                        | 87252                         |
| по налогу на имущество   | 585                           | 650                           | 619                           | 909                           |
| по прочим налогам и сборам   | 157                           | 385                           | 391                           | 415                           |
| <i>Прочие кредиторы, в том числе:</i>  | <b>119 861</b>                | <b>284321</b>                 | <b>986220</b>                 | <b>337110</b>                 |
| Авансы полученные, в том числе от:   | <b>118 805</b>                | <b>179 354</b>                | <b>983386</b>                 | <b>336368</b>                 |
| заказчиков по выполненным работам  | 118647                        | 179 354                       | 983386                        | 336368                        |
| Задолженность по расчетам с подотчетными лицами                                  | 31                            | 163                           | 151                           | 330                           |
| Задолженность учредителям по выплате   |                               | 101012                        |                               | -                             |



|   |      |      |      |     |
|---|------|------|------|-----|
| доходов                                       |      |      |      |     |
| Краткосрочная задолженность прочим кредиторам | 1025 | 3792 | 2683 | 412 |

По состоянию на 31.12.2011г. просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствует.

## 5.2 Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в бухгалтерской отчетности Общества отражено оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 56617 тыс. руб. (4,1% от валюты баланса). С учетом принципа рациональности (п. 4 ст. 13 закона «О бухгалтерском учете») Общество ограничилось только лишь приведением сальдо по сч. 96 к нужному значению на начало и на конец года с внесением следующих ретроспективных изменений в показатели 2009 и 2010 гг:

| Показатель                                 | код               | 2009 г.                       |                                 |                                  | 2010 г.                       |                                 |                                  |
|--|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|  |                   | Сумма до изменения, тыс. руб. | Изменение Показателя, тыс. руб. | Сумма после изменения, тыс. руб. | Сумма до изменения, тыс. руб. | Изменение Показателя, тыс. руб. | Сумма после изменения, тыс. руб. |
| <b>Бухгалтерский баланс:</b>               |                   |                               |                                 |                                  |                               |                                 |                                  |
| Отложенный налоговый актив                 | 1160              | 342                           | + 6342                          | 6684                             | 395                           | +9320                           | 9715                             |
| <b>Внеоборотные активы</b>                 | <b>1100</b>       | <b>146293</b>                 | <b>+6342</b>                    | <b>152635</b>                    | <b>160875</b>                 | <b>+9320</b>                    | <b>170195</b>                    |
| Нераспределенная прибыль                   | 1370              | 191141                        | +65176                          | 256317                           | 315254                        | +53263                          | 368517                           |
| Добавочный капитал                         | 1350              | 90545                         | -90545                          | 0                                | 90545                         | -90545                          | 0                                |
| <b>Капитал и резервы</b>                   | <b>1300</b>       | <b>281869</b>                 | <b>-25369</b>                   | <b>256500</b>                    | <b>405982</b>                 | <b>-37282</b>                   | <b>368700</b>                    |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 1540              | 0                             | +31712                          | 31712                            | 0                             | +46602                          | 46602                            |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>         | <b>1500</b>       | <b>511399</b>                 | <b>+31712</b>                   | <b>543111</b>                    | <b>1497957</b>                | <b>+46602</b>                   | <b>1544559</b>                   |
| <b>Валюта баланса</b>                      | <b>1600, 1700</b> | <b>796344</b>                 | <b>+6342</b>                    | <b>802687</b>                    | <b>1904643</b>                | <b>+9320</b>                    | <b>1913963</b>                   |
| <b>Отчет о прибылях и убытках:</b>         |                   |                               |                                 |                                  |                               |                                 |                                  |
| Себестоимость продаж                       | 2120              | 1250851                       | +31712                          | 1282563                          | 1894307                       | +14890                          | 1909198                          |
| Валовая выручка, Прибыль от продаж         | 2100, 2200        | 72826                         | -31712                          | 41114                            | 173066                        | -14890                          | 158176                           |
| Прибыль до налогообложения                 | 2300              | 68239                         | -31712                          | 36257                            | 161452                        | -14890                          | 146563                           |
| Изменение отложенных активов               | 2450              | 82                            | +6342                           | 6424                             | 53                            | +2978                           | 3031                             |
| <b>Чистая прибыль</b>                      | <b>2400</b>       | <b>50109</b>                  | <b>-25370</b>                   | <b>24739</b>                     | <b>124113</b>                 | <b>-11912</b>                   | <b>112200</b>                    |
|  |                   |                               |                                 |                                  |                               |                                 |                                  |

## 6. Динамика структуры баланса

| АКТИВ  | Код стр. | На 31.12.2008  | %           | На 31.12.2009  | %           | На 31.12.2010  | %           | На 31.12.2011  | %           |
|--|----------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| 1  | 2        | 5              | 6           | 7              | 8           | 8              | 8           | 5              | 8           |
| <b>I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                               |          |                |             |                |             |                |             |                |             |
| Основные Средства  | 1130     | 124506         | 11,7        | 145 951        | 18,2        | 160480         | 8,4         | 250160         | 18,1        |
| Отложенные налоговые активы                                | 1160     | 943            | 0,1         | 6684           | 0,8         | 9715           | 0,5         | 12066          | 0,9         |
| <b>ИТОГО по Разделу I</b>                                  | 1100     | <b>125 449</b> | <b>11,8</b> | <b>152635</b>  | <b>19,0</b> | <b>170195</b>  | <b>8,9</b>  | <b>262226</b>  | <b>19,0</b> |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |          |                |             |                |             |                |             |                |             |
| Запасы   | 1210     | 197300         | 18,5        | 137242         | 17,1        | 207833         | 10,9        | 40644          | 2,9         |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220     | 1 480          | 0,1         | -              | -           | -              | -           | -              | -           |
| Краткосрочная Дебиторская задолженность                    | 1230     | 414271         | 38,9        | 173997         | 21,7        | 509530         | 26,6        | 431346         | 31,2        |
| Финансовые вложения  | 1240     | -              | -           | -              | -           | -              | -           | -              | -           |
| Денежные средства  | 1250     | 295531         | 27,7        | 304 983        | 38,0        | 897404         | 45,3        | 584398         | 42,2        |
| Прочие оборотные активы                                    | 1260     | 31963          | 3,0         | 33830          | 4,2         | 159001         | 8,3         | 65433          | 4,7         |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                 | 1200     | <b>940545</b>  | <b>88,2</b> | <b>650 051</b> | <b>81,0</b> | <b>1743768</b> | <b>91,1</b> | <b>1121821</b> | <b>81,0</b> |
| <b>БАЛАНС</b>  | 1600     | <b>1065994</b> | <b>100</b>  | <b>802 687</b> | <b>100</b>  | <b>1913963</b> | <b>100</b>  | <b>1384047</b> | <b>100</b>  |
| <b>ПАССИВ</b>  |          |                |             |                |             |                |             |                |             |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                              |          |                |             |                |             |                |             |                |             |
| Уставный Капитал, в том числе:                             | 1310     | 174            | 0,0         | 174            | 0,0         | 174            | 0,0         | 174            | 0,0         |
| Добавочный капитал, в том числе:                           | 1350     | -              | 0,0         | -              | 0,0         | -              | 0,0         | -              | 0,0         |
| Резервный капитал, в том числе:                            | 1360     | -              | 0,0         | 9              | 0,0         | 9              | 0,0         | 9              | 0,0         |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе: | 1370     | 521765         | 48,9        | 256317         | 32,0        | 368517         | 19,3        | 548831         | 39,7        |
| <b>ИТОГО по Разделу III</b>                                | 1300     | <b>521939</b>  | <b>48,9</b> | <b>256500</b>  | <b>32,0</b> | <b>368700</b>  | <b>19,3</b> | <b>549015</b>  | <b>39,7</b> |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                      |          |                |             |                |             |                |             |                |             |
| Отложенные налоговые обязательства                         | 1420     | 9 103          | 0,9         | 3 076          | 0,4         | 704            | 0,0         | 480            | 0,0         |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>                                 | 1400     | <b>9 103</b>   | <b>0,9</b>  | <b>3 076</b>   | <b>0,4</b>  | <b>704</b>     | <b>0,0</b>  | <b>480</b>     | <b>0,0</b>  |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                      |          |                |             |                |             |                |             |                |             |
| Кредиторская задолженность                                 | 1520     | 534952         | 50,2        | 506160         | 63,1        | 1455982        | 76,1        | 769882         | 55,6        |



|                           |      |                |             |                |             |                |             |                |             |
|---------------------------|------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Оценочные обязательства   | 1540 | -              | 0,0         | 31712          | 3,9         | 46602          | 2,4         | 56617          | 4,1         |
| Прочие обязательства      | 1550 | -              | 0,0         | 5239           | 0,6         | 41975          | 2,2         | 8054           | 0,6         |
| <b>ИТОГО по разделу V</b> | 1500 | <b>534952</b>  | <b>50,2</b> | <b>543111</b>  | <b>67,7</b> | <b>1544559</b> | <b>80,7</b> | <b>834552</b>  | <b>60,3</b> |
| <b>БАЛАНС</b>             | 1700 | <b>1065994</b> | <b>100</b>  | <b>802 687</b> | <b>100</b>  | <b>1913963</b> | <b>100</b>  | <b>1384047</b> | <b>100</b>  |

**7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 010 Отчета о прибылях и убытках)**

Общая сумма выручки, полученной за 201 г. составила 2 987 736 тыс. руб., что составляет 144,5 % от суммы выручки 2010 года, в том числе:

| Наименование                         | Сумма выручки<br>за 2011 год,<br>тыс. руб | %          | Сумма<br>выручки<br>за 2010 год,<br>тыс. руб | %          | Сумма<br>выручки<br>за 2009 год,<br>тыс. руб | %          | Сумма выручки<br>за 2008 год,<br>тыс. руб | %          |
|--------------------------------------|---|------------|--|------------|--|------------|---|------------|
| инженерно-техническое проектирование | 2987736                                   | 100        | 2067373                                      | 100        | 1 319 638                                    | 99,7       | 2 478 926                                 | 99,8       |
| услуги общественного питания         | -   | -          | -  | -          | 4 038  | 0,3        | 6174                                      | 0,2        |
| <b>Итого:</b>                        | <b>2987736</b>                            | <b>100</b> | <b>2067373</b>                               | <b>100</b> | <b>1 323 676</b>                             | <b>100</b> | <b>2485100</b>                            | <b>100</b> |

Общество осуществляло работы по инженерно-техническому проектированию объектов гидроэнергетики и других специализированных гидросооружений. Выручку и расходы по работам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, Общество признавало в бухгалтерском учете по мере завершения работ (этапов работ) и предъявления заказчику актов приемки-передачи выполненных работ. Расходы по незаконченным на отчетную дату работам Обществом отражались в бухгалтерском учете в составе незавершенного производства.

**8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 020 Отчета о прибылях и убытках)**

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2011 г. составила 2 703 629 тыс. руб., что составляет 142,2 % от суммы расходов 2010 г., в том числе по статьям:

| Статьи расходов                                      | За отчетный период, тыс. руб. | %          | За 2010 год, тыс. руб. | %          | За 2009 год, тыс. руб. | %          | За 2008 год, тыс. руб. | %          |
|--|-------------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| <b>Всего</b>   | <b>2 713 644</b>              | <b>100</b> | <b>1 909 198</b>       | <b>100</b> | <b>1 282 563</b>       | <b>100</b> | <b>2 026 124</b>       | <b>100</b> |
| Амортизация  | 29236                         | 1.1        | 22450                  | 1.2        | 17 163                 | 1.3        | 10 185                 | 0,5        |
| Расходы по договорам аренды                          | 7174                          | 0.3        | 3668                   | 0.2        | 1 793                  | 0.1        | 2 228                  | 0,1        |
| Расходы по страхованию имущества и ответственности   | 2755                          | 0.1        | 8873                   | 0.5        | 1 619                  | 0.1        | 546                    | 0,0        |
| Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств | 65408                         | 2.4        | 77316                  | 4.0        | 51 667                 | 4.0        | 57 158                 | 2,8        |
| Фонд оплаты труда и налоги                           | 710632                        | 26.2       | 634426                 | 33.2       | 457384                 | 35.7       | 539 368                | 26,6       |
| Прочие налоги  | 4774                          | 0.2        | 4363                   | 0.2        | 3 771                  | 0.3        | 2 759                  | 0,1        |
| Материальные расходы                                 | 20911                         | 0.8        | 14777                  | 0.8        | 16 447                 | 1.3        | 26 690                 | 1,3        |
| Информационные юридические и консультационные услуги | 24914                         | 0.9        | 7680                   | 0.4        | 3 277                  | 0.3        | 7 201                  | 0,4        |
| Расходы на субподрядные работы                       | 1782280                       | 65.7       | 1076962                | 56.4       | 684 707                | 53.4       | 1 334 716              | 65,9       |
| Прочие   | 65560                         | 2.4        | 58683                  | 3.1        | 44 735                 | 3.5        | 45 273                 | 2,2        |



## 9.Прочие доходы (строка 090 Отчета о прибылях и убытках)

Общая сумма прочих доходов за 2011 г. составила 6 679 тыс. руб., в том числе:

| Статьи прочих доходов  | За отчетный период, тыс. руб. | %          | За 2010 год, тыс. руб. | %          | За 2009 год, тыс. руб. | %          | За 2008 год, тыс. руб. | %          |
|--|-------------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| <b>Всего</b>   | <b>6679</b>                   | <b>100</b> | <b>6 327</b>           | <b>100</b> | <b>13 192</b>          | <b>100</b> | <b>18 058</b>          | <b>100</b> |
| Доходы от реализации основных средств                        | 88                            | 1,3        | 3                      | 0          | 48                     | 0,4        | 1 103                  | 6,1        |
| Доходы от реализации МПЗ                                     | 5                             | 0,1        | -                      | -          | 79                     | 0,6        | 339                    | 1,9        |
| Доходы от сдачи имущества в аренду                           | 5098                          | 76,3       | 5626                   | 88,9       | 6 098                  | 46,2       | 6624                   | 36,7       |
| Положительные курсовые разницы                               | 797                           | 11,9       | 312                    | 4,9        | 6 707                  | 50,8       | 1 561                  | 8,6        |
| Доходы от продажи прав требования                            | -                             | -          | -                      | -          | -                      | -          | 6740                   | 37,3       |
| Доходы в виде списанной кредиторской задолженности           | 70                            | 1,0        | 240                    | 3,8        | -                      | -          | -                      | -          |
| Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам | 324                           | 4,9        | -                      | -          | -                      | -          | -                      | -          |
| Прочие доходы  | 297                           | 4,5        | 146                    | 2,4        | 260                    | 2,0        | 1691                   | 9,4        |

# 10. Прочие расходы (строка 100 Отчета о прибылях и убытках)

Общая сумма прочих расходов за 2011 г. составила 18 465 тыс. руб., в том числе:

| Статьи прочих расходов   | За отчетный период, тыс. руб. | %          | За 2010 год, тыс. руб. | %          | За 2011 год, тыс. руб. | %          | За 2008 год, тыс. руб. | %          |
|--|-------------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| <b>Всего</b>   | <b>18 465</b>                 | <b>100</b> | <b>21 766</b>          | <b>100</b> | <b>24 236</b>          | <b>100</b> | <b>25 012</b>          | <b>100</b> |
| Расходы от реализации и прочего выбытия производственных основных фондов | 37                            | 0,2        | -                      | -          | 40                     | 0,2        | 938                    | 3,8        |
| Расходы от реализации МПЗ  | 4                             | 0,0        | -                      | -          | 82                     | 0,3        | 339                    | 1,4        |
| Расходы от продажи прав требования                                       | -                             | -          | -                      | -          | -                      | 0,0        | 6 740                  | 26,9       |
| Расходы от списания дебиторской задолженности                            | 1                             | 0,0        | 7 387                  | 33,9       | 8 504                  | 35,1       | 2 531                  | 10,1       |
| Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам     | 218                           | 1,2        | 37                     | 0,2        | 213                    | 0,9        | 115                    | 0,5        |
| Расходы на банковские услуги   | 3109                          | 16,8       | 2 887                  | 13,3       | 1 152                  | 4,8        | 3 019                  | 12,1       |
| Убытки прошлых лет   | 15                            | 0,1        | 226                    | 1,0        | 59                     | 0,2        | 84                     | 0,3        |
| Расходы на социальную сферу  | 9841                          | 53,3       | 8 790                  | 40,4       | 5 175                  | 21,4       | 7159                   | 28,6       |
| отрицательные курсовые разницы   | 770                           | 4,2        | 391                    | 1,8        | 7 395                  | 30,5       | 1 366                  | 5,5        |
| Расходы от сдачи имущества в аренду                                      | 216                           | 1,2        | 487                    | 2,2        | 230                    | 0,9        | -                      | 0,0        |
| Резерв по сомнительной задолженности                                     | 214                           | 1,1        | 406                    | 1,9        | -                      | -          | -                      | -          |
| Прочие расходы   | 4040                          | 21,9       | 1561                   | 5,3        | 1386                   | 5,7        | 2 721                  | 10,9       |



## **11. Налог на прибыль, отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства.**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 57967 тыс. руб. (за 2010 г. - 30 944 тыс. руб., за 2009 год - 13 666 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, составила 10920 тыс. руб. ( в 2010 - 17470 тыс. руб. , в 2009 -22765 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении первоначальной стоимости основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов не принимаемых к вычету при расчете налога на прибыль.

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 12756 тыс. руб. ( в 2010 г. - 15155 тыс. руб. , в 2009 -32124 тыс. руб.) в том числе, возникших – 141095 тыс. руб. и погашенных - 127339 тыс. руб. К вычитаемым временным разницам относятся:

- суммы разниц, возникающие из-за различных способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета.

- суммы разниц, возникающие из-за различного списания расходов в целях бухгалтерского и налогового учета (курсовых разниц, резерва по сомнительным долгам).

- сумма убытка, переносимого на будущее

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 3519 тыс. руб. ( в 2010 г. - 18980 тыс. руб., в 2009 г . -22549 тыс. руб.), в том числе, возникших – 157732 тыс. руб. и погашенных– 161251 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены

- различиями способ расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета.

- различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции.

- различиями в списании расходов в целях бухгалтерского и налогового учета.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2011 г. 296097 тыс. руб. , сумма налога на прибыль – 59219 тыс. руб. , за 2010 г. составила 198 169 тыс. руб. сумма налога на прибыль - 39634 тыс. руб., в 2009 г. - 114 046 тыс. руб. сумма налога на прибыль 22 809 тыс. руб., за 2008 г. налогооблагаемая прибыль составила 451 985 тыс. руб., сумма налога на прибыль 108 477 тыс. руб.

## **12. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

| Наименование показателя  | значение    |
|--|-------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, руб.  | 219 354 201 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций | 174 451     |
| БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.   | 1 257       |

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующих периодах. Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли, так как общество не имеет акций с разводняющим эффектом.

### 13. Связанные стороны

#### Головное общество

Общество контролируется акционерным обществом «РусГидро», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Общество считает целесообразным раскрыть информацию по взаимоотношениям между компаниями, также контролируемые акционерным обществом «РусГидро».

#### Продажа продукции связанным сторонам

##### Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила:

| Наименование связанной стороны | Сумма выручки, тыс.руб., без НДС |
|--------------------------------|----------------------------------|
| ОАО «Русгидро»                 | 321 724                          |
| ОАО «Зарамагские ГЭС»          | 140 510                          |
| ОАО ВНИИГ им. Веденеева        | 2 683                            |
| ОАО Институт Гидропроект       | 352                              |
| ЗАО «Гидроинжиниринг Сибирь»   | 49 627                           |
| ОАО АК «Якутскэнерго»          | 8 913                            |
| ОАО Колымаэнерго               | 1 650                            |
| ОАО Красноярская ГЭС           | 13 674                           |
| ОАО Ленинградская ГАЭС         | 17 321                           |
| ОАО Нижне-Бурейская ГЭС        | 83 308                           |
| ОАО Сулакский Гидрокаскад      | 124 413                          |
| ОАО Усть-Среднеканская ГЭС     | 164 324                          |
| ОАО ЭСКО ЕЭС                   | 95 813                           |
| ОАО Южно-Якутский ГЭС          | 1 132 019                        |
| <b>Итого</b>                   | <b>2 156 331</b>                 |

Операции со связанными компаниями проводились на обычных коммерческих условиях.



Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами составила:

| Наименование связанной стороны-зависимые общества(вид закупок) | Сумма расходов, тыс.руб., без НДС |
|--|-----------------------------------|
| ОАО «Русгидро»   | 934                               |
| ОАО ВНИИГ им. Веденеева  | 41 421                            |
| ОАО Институт Гидропроект                                       | 56 994                            |
| ОАО "БурейГЭСстрой"  | 87                                |
| ОАО «Зарамагские ГЭС»  | 69                                |
| ОАО Нижне-Бурейская ГЭС  | 112                               |
| ОАО Корпорация развития Южной Якутии                           | 3 390                             |
| ОАО Мособлгидропроект  | 45 275                            |
| ОАО НИИЭС  | 11 829                            |
| ОАО Петербургская сбытовая компания                            | 3 455                             |
| ОАО СШ АТЦ   | 91                                |
| ОАО СШ Гидроэнергоремонт                                       | 3                                 |
| <b>Итого</b>   | <b>163 660</b>                    |

Операции со связанными компаниями проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

|   | Сумма задолженности, тыс.руб. |
|---|-------------------------------|
| <b>Дебиторская задолженность Общества</b> |                               |
| <b>По выполненным работам</b>             |                               |
| ОАО «Русгидро»                            | 63 391                        |
| ОАО ВНИИГ им. Веденеева                   | 3 166                         |
| ОАО «Зарамагские ГЭС»                     | 43 881                        |
| ОАО Институт Гидропроект                  | 91                            |
| ОАО Нижне-Бурейская ГЭС                   | 28 142                        |
| ОАО Сулакский Гидрокаскад                 | 1 782                         |
| ОАО АК «Якутскэнерго»                     | 354                           |
| <b>Итого</b>                              | <b>140 807</b>                |
| <b>По авансам выданным</b>                |                               |
| ОАО Мособлгидропроект                     | 1 484                         |
| ОАО НИИЭС                                 | 7 928                         |
| ОАО «Петербургская сбытовая компания»     | 1 193                         |
| ЗАО «Гидроинжиниринг Сибирь»              | 2 500                         |
| <b>Итого</b>                              | <b>13 105</b>                 |

| Кредиторская задолженность Общества  |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Поставщикам                          |                |
| ОАО «Русгидро»                       | 105            |
| ОАО ВНИИГ им. Веденеева              | 7 669          |
| ОАО Институт Гидропроект             | 27 103         |
| ОАО Мособлгидропроект                | 32 054         |
| ОАО НИИЭС                            | 149            |
| ОАО СШ АТЦ                           | 10             |
| ОАО Корпорация развития Южной Якутии | 1 000          |
| <b>Итого</b>                         | <b>68 090</b>  |
| По авансам полученным                |                |
| ОАО «Русгидро»                       | 33 051         |
| ОАО Ленинградская ГАЭС               | 9 900          |
| ОАО Нижне-Бурейская ГЭС              | 2 860          |
| ОАО "ЧиркейГЭСстрой"                 | 10 670         |
| ОАО Южно-Якутский ГЭС                | 253 081        |
| ОАО Красноярская ГЭС                 | 5 416          |
| <b>Итого</b>                         | <b>314 978</b> |

#### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Генерального директора. Список членов Совета директоров, Генерального директора Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки

В 2011 г. Общество выплатило членам Совета директоров (вознаграждение) и Генеральному директору (заработная плата и вознаграждение) на общую сумму 7 594 тыс. руб.

#### **14. Информация по сегментам**

##### Операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент:

- выполнение работ по инженерно-техническому проектированию

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества существенно малы и ни один из них не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

##### Географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и некоторых стран СНГ. При этом географические сегменты выделяются по принципу местонахождения объекта выполняемых работ:

- Российская Федерация
- Страны СНГ



| Наименование<br>географического сегмента | Сумма выручки текущего<br>периода,<br>тыс. руб. | Доля операционного<br>сегмента,<br>% |
|--|---|--------------------------------------|
| Российская Федерация                     | 2987736   | 100,0                                |
| Прочие страны                            | 0   | 0                                    |
| <b>Итого</b>                             | <b>2987736</b>                                  | <b>100</b>                           |

За исключением Российской Федерации, доля ни одной из стран по отдельности в общей выручке Общества, которая равна выручке от продажи внешним покупателям, не превышает 10%. Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

#### 15. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки руководству Общества не известно об иных событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества.

Сумма дивидендов к выплате за 2011 г. на дату составления отчетности не определена.

#### 16. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

У руководства Общества нет сведений об условных фактах хозяйственной деятельности, могущих оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

#### 17. Раскрытие информации о потреблении энергоресурсов

Совокупные затраты организации на оплату использованных в течение 2011 года энергетических ресурсов составили:

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Электроэнергия   | 3 455,4 тыс. руб. |
| Тепловая энергия | 3 263,6 тыс. руб. |

#### 18. Изменение оценочных показателей

В течение года произошло восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме 324 тыс. руб. в результате погашения задолженности контрагентом. Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности в 2011 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 297 тыс. руб. Основанием для создания резерва являются результаты инвентаризации.

## 19. Оценка финансового состояния

| Наименование показателя                                  |  | сумма     | значение |
|--|--|-----------|----------|
| <b>1. ROE</b>  |  |           |          |
| чистая прибыль   |  | 211 343   |          |
| списанная кредиторская задолженность                     |  | 70        |          |
| собственный капитал на начало года                       |  | 368 700   | 57,31    |
| <b>2. Коэффициент срочной ликвидности</b>                |  |           |          |
| дебиторская задолженность                                |  | 431 346   |          |
| остаток денежных средств                                 |  | 584 398   |          |
| краткосрочные финансовые вложения                        |  | 0         |          |
| кредиторская задолженность (620+630)                     |  | 769 881   | 1,32     |
| <b>3. Коэффициент финансовой независимости</b>           |  |           |          |
| капитал и резервы  |  | 549 015   |          |
| валюта баланса   |  | 1 384 047 | 0,40     |
| <b>4. Рентабельность продаж</b>                          |  |           |          |
| прибыль от продаж  |  | 274 092   |          |
| выручка  |  | 2 987 736 | 9,17     |
| <b>5. Выработка на одного работающего, тыс. руб/ чел</b> |  |           |          |
| Выручка  |  | 2 987 736 |          |
| Среднесписочная численность                              |  | 641,0     | 4 661    |

Показатели экономической эффективности ОАО «Ленгидропроект», рассчитанные по результатам работы за 2011 год, характеризуют положительную динамику развития операционно-хозяйственной деятельности Общества. Рост выработки и рентабельности продаж отражают наращивание производственной программы и расширение круга потребителей.

Значения финансовых показателей: коэффициент срочной ликвидности и коэффициент финансовой независимости, находятся в пределах оптимальных значений и характеризуют устойчивое финансовое положение Общества.

Значение рентабельности собственного капитала позволяет судить об эффективном использовании собственных средств акционерного общества в интересах акционеров.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Афанасьева Е.В.

Никонова Д.Б.