



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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности за 2012 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 2012 г. составила 584 человека. 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 ОАО «Ленгидропроект» входят:

- | | |
|---------------------|--|
| Жежель | - Начальник Департамента проектно-изыскательского комплекса ОАО «РусГидро» |
| Игорь Ильич | |
| Завалко | - Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро» |
| Максим Валентинович | - Начальник управления ресурсного обеспечения проектно-изыскательских работ Департамента проектно-изыскательского комплекса ОАО «РусГидро» |
| Лощманов | - Директор по закупкам ОАО «РусГидро» |
| Денис Геннадьевич | |
| Янсон | |
| Сергей Юрьевич | - Заместитель Генерального директора, первый заместитель главного инженера |
| Соловьев | ОАО «Ленгидропроект» |
| Алексей Николаевич | |

Единоличный исполнительный орган ОАО «Ленгидропроект»:
Воскресенский С.М. - Генеральный директор Общества

В состав Ревизионной комиссии ОАО «Ленгидропроект» входят:

Ажимов	- Начальник Департамента внутреннего аудита
Олег Евгеньевич	ОАО «РусГидро»
Рохлина	- Начальник Управления финансового аудита
Ольга Владимировна	Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Бойко	- Главный эксперт Департамента внутреннего
Марина Петровна	контроля ОАО «РусГидро»
Рейх	- Главный эксперт Управления финансового аудита
Павел Александрович	Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Басов	- Главный эксперт Управления инвестиционного
Александр Борисович	аудита Департамента внутреннего аудита
	ОАО «РусГидро»

II. Учетная политика

В Учетную политику Общества были внесены изменения в связи с применением с 2012 года ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Приказ МФ от 24.10.2008 N 116н). Последствия этого изменения были признаны существенными, что было отражено в отчетности ретроспективно (см. пункты 16,17 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 2012 г. Курсы валют составили на эту дату 30,3727 руб за 1 доллар США (31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб. 31 декабря 2011 г. – 32,1961), 40,2286 руб. за 1 евро (31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб. , 31 декабря 2011 г. – 41,6714).

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 (число лет) объектов, принятых 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.

Переоценка не проводится.

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 2012 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

По виду деятельности «выполнение работ по инженерно-техническому проектированию», учет доходов и расходов по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н, незавершенное производство не формируется.

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:

тыс. руб.				
Виды расходов будущих периодов	Статья баланса	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
обязательное и добровольное страхование имущества и работников	Подстрока «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» строки 1230 раздела II	661	689	2269
расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по незаключенным договорам строительного подряда	Подстрока «расходы будущих периодов» строки 1260 раздела II	-	124	-
расходы, связанные с	Подстрока «прочие	21499	4940	5336

приобретением прав на использование программных продуктов и баз данных со сроком использования более 12 месяцев	внеоборотные активы» строки 1190 раздела I			
расходы, связанные с приобретением прав на использование программных продуктов и баз данных, со сроком использования менее 12 месяцев, лицензия	Подстрока «прочие активы» строки 1260 раздела II	12231	9169	3650
Итого		34391	14922	11255

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.

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности с учетом НДС (с отражением остатков по счетам 76.АВ в активе баланса на сумму 18632 тыс. руб.)

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. Регулярные (с интервалом более 12 месяцев) крупные затраты на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском балансе в подстроке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» строки 1230 раздела II баланса.

Задолженность по выданным авансам отражается в отчетности с учетом НДС (с отражением остатков по счетам 76.ВА в пассиве баланса, сумма НДС – 0 тыс. руб.)

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).

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.

Вся выручка от выполнения работ по инженерно-техническому проектированию признавалась в учете в соответствии с ПБУ 2/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н, в соответствии с которым выручка по договорам строительного подряда длительность которых составляет более одного отчетного периода признается по мере готовности работ. Поскольку учетная система общества не позволяет применять разные методы учета для договоров, длительность которых составляет более одного отчетного периода и договоров, длительность которых составляет менее одного отчетного периода. В отчете о финансовых результатах выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Внедрение в Обществе учета выручки в соответствии с правилами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в 2012 году потребовало внесения ретроспективного пересчета финансовых результатов 2011 и 2010 гг. (см. пункт 12 Раздела III).

17. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, 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).

Учет расходов на выполнение работ по инженерно-техническому проектированию ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 23.04.2009 N 35н

В Положение об учетной политике Общества на 2012 г. внесены изменения в части списания общехозяйственных и управленческих расходов. Общехозяйственные и управленческие расходы списываются ежемесячно на счет 90.8 "Управленческие расходы" пропорционально объему выручки по видам деятельности. В отчетность внесены ретроспективные изменения (см. пункт 12 Раздела III).

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

1.1 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. основные средства составили 269 374 тыс. руб., что составляет 22,5 % валюты баланса, в том числе по годам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость по состоянию на 31.12.2012	Стоимость по состоянию на 31.12.2011	Стоимость по состоянию на 31.12.2010
Основные средства, в том числе:	269 374	250 160	160 480
Основные средства в организации	198 104	187 813	144 997
Строительство объектов основных средств	48 972	18 548	-
Приобретение объектов основных средств	22 298	43 799	15483

1.2 Основные средства в организации

По состоянию на 31.12.2012 г. первоначальная стоимость основных средств составила 312 019 тыс. руб., в том числе по годам:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2012 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 г.
Основные Средства в организации, в том числе:	312 019	264117	193426
Здания производственного назначения	85149	85149	74418
Сооружения специальные и прочие	18794	14985	9080
Силовые машины и оборудование	65	65	65
Рабочие машины и оборудование	108816	72478	46646
Информационные машины и оборудование	61664	53811	31418
Прочие машины и оборудование, средства измерений	1930	1620	1333
Транспортные средства и передвижная техника	16208	16744	11744
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	3810	3648	3105
Земельные участки,	15583	15583	15583
Прочие основные фонды	0	34	34

По состоянию на 31.12.2012 г. начисленная амортизация составила 113 915 тыс. руб., в том числе по годам:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Начисленная амортизация на 31.12.2012 г.	Начисленная амортизация на 31.12.2011 г.	Начисленная амортизация на 31.12.2010 г.
Основные Средства, в том числе:	113 915	76304	48429
Здания производственного назначения	9179	6987	5010
Сооружения специальные и прочие	4262	2419	1081
Силовое машинное и оборудование	65	65	52
Рабочие машины и оборудование	47870	29206	17131
Информационные машины и оборудование	39375	26162	15754
Прочие машины и оборудование, средства измерений	1139	997	875
Транспортные средства и передвижная техника	10207	9007	7475
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1818	1447	1041
Земельные участки,	0	0	0
Прочие основные фонды	0	14	10

Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. были списаны на затраты при введении в эксплуатацию в сумме 919 тыс. руб.

Расшифровка движения основных средств за 2 года представлена в таблице :

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства всего	5200	30.12.2012 г.	264117	76304	51883	3981	3951	41562	312019	113915
	5210	30.12.2011 г.	193427	48430	72072	1382	1283	29157	264117	76304
в том числе:										
Здания	5201	30.12.2012 г.	85149	6987	0	0	0	2192	85149	9179
	5211	30.12.2011 г.	74418	5010	10731	0	0	1977	85149	6987
Земельные участки	5202	30.12.2012 г.	15583	0	0	0	0	0	15583	0
	5212	30.12.2011 г.	15583	0	0	0	0	0	15583	0
Сооружения	5203	30.12.2012 г.	14985	2419	3809	0	0	1843	18794	4262
	5213	30.12.2011 г.	9080	1081	5905	0	0	1338	14985	2419
Машины и оборудование	5204	30.12.2012 г.	127974	56430	46780	2279	2277	34296	172475	88449
	5214	30.12.2011 г.	79463	33813	49528	1017	973	23591	127974	56430

Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5205	За 2012 г.	3648	1447	454	293	282	653	3810	1818
	5211	За 2011 г.	3105	1041	733	190	168	574	3648	1447
Транспортные средства и передвижная техника	5204	За 2012 г.	16744	9007	840	1376	1376	2576	16208	10207
	5216	За 2011 г.	11744	7475	5175	175	142	1673	16744	9007
Прочие основные фонды	5207	За 2012 г.	34	14	0	34	16	2	0	0
	5217	За 2011 г.	34	10	0	0	0	4	34	14
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Основные средства, полученные/данные в аренду и на консервации

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 35 819 тыс. руб. на 31.12.2012 (на 31.12.2011 – 44 691 тыс. руб., на 31.12.2010 – 40 701 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числятся:

офисные и хозяйственные помещения общей площадью 854 кв. м., стоимостью 15156 тыс. руб.;

автомобили 2 шт, стоимостью 2254 тыс. руб.;

жилые помещения общей площадью 622,7 кв. м., стоимостью 17721 тыс. руб.;

прочее имущество на сумму 688 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	531	528	552
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	35 819	44691	40701
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	29	160	160
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

1.4 Приобретение объектов основных средств и незавершенное строительство.

По состоянию на 31.12.2012 г. показатель «Приобретение объектов основных средств» составил 22298 тыс. руб., «строительство объектов основных средств» составил 48972 тыс. руб. в том числе по годам:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	стоимость на 31.12.2012 г.	стоимость на 31.12.2011 г.	стоимость на 31.12.2010 г.
Приобретение объектов Основные Средства, в том числе:	22298	43799	15483
Рабочие машины и оборудование	22298	43539	12418
Информационные машины и оборудование	0	0	2831
Прочие	0	260	234
Строительство объектов Основные Средства, в том числе:	48972	18548	0
Реконструкция здания производственного назначения	48972	18548	0

Расшифровка движения по данной статье за 2 года представлена в таблице :

тыс. руб.

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	3240	3а 2012 г.	62347	60806	-	51883	71270
	3250	3а 2011 г.	15483	118936	-	72072	62347
в том числе: Выезд из здания	3241	3а 2012 г.	260	3119	-	3379	-
	3251	3а 2011 г.	234	26	-	-	260
Машины и оборудование	3242	3а 2012 г.	43539	25538	-	46779	22298
	3252	3а 2011 г.	15249	77778	-	49488	43539
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	3243	3а 2012 г.	-	454	-	454	-
	3253	3а 2011 г.	-	775	-	775	-
Транспортные	3244	3а 2012 г.	-	841	-	841	-

средства и передвижная техника	3254	За 2011 г.	-	5174	-	5174	-
Сооружения	3243	За 2012 г.	-	430	-	430	-
	3253	За 2011 г.	-	3904	-	3904	-
Здания	3246	За 2012 г.	18548	30424	-	-	48972
	3256	За 2011 г.	-	29279	-	10731	18548

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3550	11329
в том числе:			
Здание	5261	-	10731
локальная вычислительная сеть	5262	-	598
внутренняя телефонная сеть	5263	-	-
распределительное устройство РЩ 3	5264	-	-
кабельная линия АТС и РК	5266	3550	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

1.5 Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма прочих внеоборотных активов составила 21499 тыс. руб., что составляет 1,8 % валюты баланса.

тыс. руб.			
Прочие внеоборотные активы	стоимость на 31.12.2012 г.	стоимость на 31.12.2011 г.	стоимость на 31.12.2010 г.
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	21499	4940	5336
расходы, связанные с приобретением прав на использование программных продуктов и баз данных со сроком использования более 12 месяцев	21499	4940	5336

2 Оборотные активы (Раздел II Бухгалтерского баланса)

2.1 Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. запасы составили 398 750 тыс. руб., что составляет 33,3 % валюты баланса.

Наименование видов запасов	Стоимость по состоянию на 31.12.2012	Стоимость по состоянию на 31.12.2011	Стоимость по состоянию на 31.12.2010
Запасы, в том числе:	398 750	51 993	439 433
Материально – производственные запасы	3393	4984	5462
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	395357	47009	433971

Расшифровка наличия и движения запасов за 2 года представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				Поступления и затраты	Выбыло	
Запасы - всего	3400	3а 2012 г.	4984	25528	27119	3393
	3420	3а 2011 г.	5462	23021	23499	4984
в том числе:						
Сырье и материалы	3401	3а 2012 г.	683	4407	4371	719
	3421	3а 2011 г.	1386	4554	5257	683
Топливо	3402	3а 2012 г.	54	2115	2141	28
	3422	3а 2011 г.	34	1911	1891	54
Запасные части	3403	3а 2012 г.	1538	2374	7647	1265
	3423	3а 2011 г.	2142	5660	6264	1538
Специальная оснастка и специальная одежда	3404	3а 2012 г.	83	217	194	106
	3424	3а 2011 г.	36	192	145	83
Строительные материалы	3405	3а 2012 г.	38	135	167	6
	3425	3а 2011 г.	9	211	182	38
Прочие материалы	3406	3а 2012 г.	2588	11280	12599	1269
	3426	3а 2011 г.	1855	10493	9760	2588

Запасов, находящихся в залоге нет.

2.2 Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма дебиторской задолженности составила 189 156 тыс. руб., что составляет 15,8 % валюты баланса.

В структуре дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная) по состоянию на 31.12.2012г. наибольший удельный вес занимает задолженность заказчиков по выполненным работам по инженерно-техническому проектированию -83,9 % , авансы выданные -8,7% прочая дебиторская задолженность – 7,4 %

2.3 Структура дебиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование вида дебиторской задолженности	На 31.12.2012, тыс. руб.	На 31.12.2011, тыс. руб.	На 31.12.2010, тыс. руб.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	189 156	431346	509530
<i>Покупатели и заказчики, в том числе:</i>	158 619	202048	76511
задолженность заказчиков по выполненным проектным работам	158 619	201802	76511
<i>Авансы выданные, в том числе:</i>	16 467	226293	428835
Поставщикам электроэнергии	0	1193	563
Поставщикам материально-производственных запасов	451	476	2495
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	3437	6131	883
Поставщикам услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	354	185	515
Субподрядчикам по инженерно-техническому проектированию	8867	205529	422096
Прочим поставщикам и подрядчикам	3158	12779	2283
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	14070	3005	4184
<i>Переплата по налогам и сборам, в том числе:</i>	7566	-	-
по налогу на прибыль	7566	-	-
по прочим налогам и сборам	-	-	-
<i>Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:</i>	1156	1386	1370
Пенсионного фонда РФ и ФОМС	4	24	30
Фонда социального страхования	1152	1362	1340
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов :	5348	1619	2814

Расшифровка движения по данной статье за 2 года представлена в таблице.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах таблицы отражены в развернутом виде.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учета на по условиям договора	Возникновение резерва и по условиям договора	Поступило		Выбыло			Учета на по условиям договора	Возникновение резерва и по условиям договора
					В результате хозяйственных операций	в результате списания резерва	Погашение	Списание	Создание резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3301	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3321	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	31.12.2012 г.	431643	297	2409057	-	2651483	75	281	189172	16
	5510	31.12.2011 г.	509936	406	4007188	324	4085481	1	-	431643	297
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	31.12.2012 г.	226293	-	191196	-	400989	33	-	16467	-
	5511	31.12.2011 г.	428835	-	416890	-	519421	-	-	226293	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	31.12.2012 г.	202344	297	2152676	-	2196395	-	281	158635	16
	5512	31.12.2011 г.	76917	406	3514067	324	3388540	-	-	202344	297
Расчеты по налогам и сборам	5513	31.12.2012 г.	-	-	15093	-	7527	-	-	7566	-
	5513	31.12.2011 г.	-	-	0	-	0	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	31.12.2012 г.	1386	-	1156	-	1386	-	-	1156	-
	5514	31.12.2011 г.	1370	-	1386	-	1370	-	-	1386	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	31.12.2012 г.	296	-	10213	-	10452	-	-	57	-
	5515	31.12.2011 г.	242	-	23070	-	23016	-	-	296	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	31.12.2012 г.	13	-	5603	-	5602	-	-	14	-
	5516	31.12.2011 г.	3	-	2528	-	2517	-	-	13	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	31.12.2012 г.	1310	-	33120	-	28112	42	-	5276	-
	5517	31.12.2011 г.	2570	-	49247	-	50998	1	-	1310	-
Итого	5500	31.12.2012 г.	431643	297	2409057	-	2651483	75	281	189172	16
	5500	31.12.2011 г.	509936	406	4007188	324	4085481	1	-	431643	297

По состоянию на 31.12.2012г. просроченная задолженность составляет 9 846 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 16 тыс. руб.

Списано дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 356 тыс. руб., в том числе за счет резерва 281 тыс. руб.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе дебиторской задолженности отсутствует.

Наиболее крупные дебиторы Общества представлены в п.14 раздела III.

2.4. Денежные средства (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма денежных средств Общества на расчетных и иных счетах и в кассе составила 228 406 тыс. руб., что составляет 19,1 % валюты баланса.

В составе денежных средств на специальных счетах (ст. 1250б) отражены средства, находящиеся на краткосрочных депозитных счетах в размере 200 000 тыс. руб. (31.12.2011 г. - 300 000 тыс. руб.) и корпоративных картах в размере 475 тыс. руб. (31.12.2011 г. - 238 тыс. руб.)

Расшифровка движения средств по данной статье за 2 года представлена в таблице:

Наличие и движение средств на специальных счетах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)	Первоначальная стоимость	Накопленные проценты
корпоративные карты	5301	За 2012 г.	238	1738	1501	475	-
	5311	За 2011 г.	910	9456	10128	238	-
банковский депозит	5305	За 2012 г.	300000	300000	400000	200000	3493
	5315	За 2011 г.	270000	635000	605000	300000	2903
Денежных средств на специальных счетах - итого	5300	За 2012 г.	300238	301738	401501	200475	3493
	5310	За 2011 г.	270910	644456	615128	300238	2903

Денежных средств, недоступных для использования Обществом нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций Отчета о движении денежных средств.

Расшифровка статей Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

Наименование статьи	За отчетный период, тыс. руб.	За 2011 год, тыс. руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	38105	46361
Поступления/возвраты задатков и обеспечений для участия в конкурсах на право заключения договоров	28560	33174
Прочие поступления	9545	13187
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	220456	241380
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	37600	84743
Выдача подотчетных сумм сотрудникам	16100	13301
Обязательные страховые взносы	120769	96676
Прочие налоги	5346	4222
Выплаты/возвраты задатков и обеспечений для участия в конкурсах на право заключения договоров	27807	33174
Прочие выплаты	12834	9264

Курсовые разницы отражены в прочих поступлениях и прочих выплатах.

2.5 Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма прочих оборотных активов составила 30 863 тыс. руб., что составляет 25,8 % валюты баланса.

тыс. руб.

Наименование видов прочих оборотных активов	Стоимость по состоянию на 31.12.2012	Стоимость по состоянию на 31.12.2011	Стоимость по состоянию на 31.12.2010
Прочие оборотные активы, в том числе:	30863	60493	153664
НДС по авансам и переплатам	18632	51200	150005
Расходы будущих периодов	12231	9293	2530
Прочие	-	-	1129

В связи с переклассификацией расходов будущих периодов в отчетность Общества внесены ретроспективные изменения (см. пункт 12 Раздела III).

3. Капитал и резервы (Раздел III Бухгалтерского баланса)

3.1. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 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 31.12.2012 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	01.01.2011г.		31.12.2012г.	
	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 31.12.2012 г. - один, из них номинальные держатели – пять.

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

3.2 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.

3.3 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.

4. Краткосрочные обязательства (Раздел V Бухгалтерского баланса)

4.1. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2012 г. составил 420 941 тыс. руб., 35,1% от валюты баланса.

Наименование вида кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2012, тыс. руб.	На 31.12.2011, тыс. руб.	На 31.12.2010, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	420941	769881	1455982
<i>Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе перед:</i>	247695	312710	329328
Поставщиками материально-производственных запасов	235	24	593
Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1439	8447	145
Субподрядчиками по инженерно-техническому проектированию	235480	297875	324641
Поставщиками услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	1683	2081	1249
Прочими поставщиками и подрядчиками	8858	4283	2700
<i>Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда, в том числе:</i>	3	9	32
<i>Кредиторская задолженность перед социальными фондами, в том числе:</i>	164	-	-
Пенсионный Фонд (федеральный бюджет)	-	-	-
Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонду социального страхования	164	-	-
<i>Кредиторская задолженность перед бюджетом, в том числе:</i>	47 916	120052	140402
по налогу на прибыль	-	31476	11465
по налогу на добавленную стоимость	46 439	87252	127927
по налогу на имущество	1057	909	619
по прочим налогам и сборам	420	415	391
<i>Прочие кредиторы, в том числе:</i>	125 163	337110	986220
Авансы полученные, в том числе от заказчиков по выполненным работам	122159	336368	983386
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	133	330	151
Задолженность учредителям по выплате доходов	-	-	-
Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	2871	412	2683

По состоянию на 31.12.2012г. просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствует. Расшифровка движения по данной статье за 2 года представлена в таблице. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах отражены в развернутом виде.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток к на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступления		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г.	769881	3160111	-	3509050	1	420941
	5580	За 2011 г.	1455983	3798230	-	4484262	70	769881
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2012 г.	312710	1549870	-	1614884	1	247695
	5581	За 2011 г.	329328	2248275	-	2264893	-	312710
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2012 г.	336368	263014	-	477223	-	122159
	5582	За 2011 г.	983386	425805	-	1072753	70	336368
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2012 г.	120052	556979	-	629114	-	47917
	5583	За 2011 г.	140402	413337	-	433687	-	120052
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	За 2012 г.	-	127334	-	127171	-	163
	5584	За 2011 г.	-	102022	-	102022	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2012 г.	9	620101	-	620107	-	3
	5585	За 2011 г.	33	559187	-	559211	-	9
Расчеты с подотчетными лицами	5566	За 2012 г.	330	20316	-	20513	-	133
	5586	За 2011 г.	151	5893	-	5714	-	330
Расчеты участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	5587	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	За 2012 г.	412	22497	-	20038	-	2871
	5588	За 2011 г.	2683	43711	-	45982	-	412
Итого	5550	За 2012 г.	769881	3160111	-	3509050	1	420941
	5570	За 2011 г.	1455983	3798230	-	4484262	70	769881

Наиболее крупные кредиторы Общества представлены в п.14 раздела III.

4.2 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 49950 тыс. руб. (в 2011 г -56617 тыс. руб.) (4,2% от валюты баланса).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56617	58275	64941	-	49951
в том числе: резерв на оплату неиспользованных отпусков	5701	56617	58275	64941	-	49951

Поскольку ПБУ 8/2010 применяется начиная с 2011 года, то с учетом принципа рациональности (п. 4 ст. 13 закона «О бухгалтерском учете») в 2011 году 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.
Бухгалтерский баланс:							
Отложенный налоговый актив	1160	342	+ 6342	6684	395	+9320	9715
Внеоборотные активы	1100	146293	+6342	152635	160875	+9320	170195
Нераспределенная прибыль	1370	191141	+65176	256317	315254	+53263	368517
Добавочный капитал	1350	90545	-90545	0	90545	-90545	0
Капитал и резервы	1300	281869	-25369	256500	405982	-37282	368700
Оценочное обязательство по оплате отпусков	1540	0	+31712	31712	0	+46602	46602
Краткосрочные обязательства	1500	511399	+31712	543111	1497957	+46602	1544559
Валюта баланса	1600, 1700	796344	+6342	802687	1904643	+9320	1913963
Отчет о прибылях и убытках:							
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
Чистая прибыль	2400	50109	-25370	24739	124113	-11912	112200

5. Динамика структуры баланса

тыс. руб.

АКТИВ	Код стр.	На 31.12.2012	%	На 31.12.2011	%	На 31.12.2010	%
1	2	5	6	5	8		8
I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные Средства	1130	269374	22,5	250160	17,8	160480	7,3
Отложенные налоговые активы	1180	60148	5,0	18718	1,3	49073	2,2
Прочие внеоборотные активы	1190	21499	1,8	4940	0,4	5336	0,2
ИТОГО по Разделу I	1190	351021	29,3	273818	19,5	214889	9,7
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	398750	33,3	51993	3,7	439433	20,1
Краткосрочная Дебиторская задолженность	1230	189156	15,8	431346	30,8	509530	23,3
Денежные средства	1240	228406	19,1	584398	41,7	867404	39,9
Прочие оборотные активы	1290	30836	2,6	60493	4,3	153664	7,0
ИТОГО по разделу II	1290	847178	70,7	1128230	80,5	1970031	90,3
БАЛАНС	1290	1198196	100	1402048	100	2184920	100
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный Капитал, в том числе:	1310	174	0,0	174	0,0	174	0,0
Резервный капитал, в том числе:	1360	9	0,0	9	0,0	9	0,0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	599803	50,1	552348	39,4	500413	22,9
ИТОГО по Разделу III	1380	599986	50,1	552531	39,4	500596	23,0
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1480	67010	5,6	8011	0,6	73566	3,4
ИТОГО по разделу IV	1480	67010	5,6	8011	0,6	73566	3,4
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1510	420941	35,1	769881	54,9	1455982	66,6
Оценочные обязательства	1540	49950	4,2	56617	4,0	46602	2,1
Прочие обязательства	1590	60309	5,0	15008	1,1	108174	5,0
ИТОГО по разделу V	1590	531200	44,3	841506	60,0	1610758	80,7
БАЛАНС	1590	1198196	100	1402048	100	2184920	100

6. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Общая сумма выручки, полученной за 2012 г. составила 2 117 265 тыс. руб., что составляет 79,6 % от суммы выручки 2011 года, в том числе:

Наименование	Сумма выручки за 2012 год, тыс. руб.	%	Сумма выручки за 2011 год, тыс. руб.	%
инженерно-техническое проектирование	2117265	100	2660020	100
Итого:	2117265	100	2660020	100

Общество осуществляло работы по инженерно-техническому проектированию объектов гидроэнергетики и других специализированных гидросооружений.

Вся выручка от выполнения работ по инженерно-техническому проектированию признавалась в учете в соответствии с ПБУ 2/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 23.04.2009 N 35н, в соответствии с которым выручка по договорам строительного подряда длительность которых составляет более одного отчетного периода признается по мере готовности работ. Степень готовности работ определялась ежемесячно путем экспертной оценки выполнения работ.

Последствия этого изменения были признаны существенными, что было отражено в отчетности ретроспективно (см. пункт 12 Раздела III).

7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2012 г. составила 1 633 909 тыс. руб., что составляет 73,9 % от суммы расходов 2011 г., в том числе по статьям:

Статьи расходов	За отчетный период, тыс. руб.	%	За 2011 год, тыс. руб.	%
Всего	1 633 909	100	2 211 510	100
Расходы на субподрядные работы	1 025 990	62,79	1 624 067	73,44
Амортизация	7 132	0,44	4 918	0,22
Фонд оплаты труда и налоги	555 037	33,97	538 586	24,35
Материальные расходы	7 105	0,43	9 550	0,43
Информационные юридические и консультационные услуги	18 556	1,13	4 877	0,22
Расходы по договорам аренды			5 694	0,26
Прочие	20 089	1,24	23 818	1,08

8. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2012 г. составила 381946 тыс. руб., в том числе по статьям:

Статьи расходов	За отчетный период, тыс. руб.	%	За 2011 год, тыс. руб.	%
Всего	381 946	100	335 422	100
Амортизация	34 329	8,99	24 116	7,19
Расходы по договорам аренды	7 579	1,98	1 470	0,44
Расходы по страхованию имущества и ответственности	960	0,25	2 711	0,81
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств	27 491	7,20	68 862	20,53
Фонд оплаты труда и налоги	180 792	47,33	172 074	51,30
Налог на имущество	3 831	1,01	3 016	0,90
Прочие налоги	1 667	0,44	1 615	0,48
Экологические расходы	728	0,19	88	0,03
Материальные расходы	11 094	2,90	11 267	3,36
Информационные, юридические и консультационные услуги	13 099	3,43	17 910	5,34
Расходы на рекламу, PR	125	0,03	137	0,04
Повышение квалификации	47 978	12,56	2 098	0,62
Прочие	52 273	13,69	30 058	8,96

Ретроспективные изменения отчетности за 2010 г. в связи с выделением управленческих расходов (см. пункт 12 Раздела III).

9. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Общая сумма прочих доходов за 2012 г. составила 5 061 тыс. руб., в том числе:

Статьи прочих доходов	За отчетный период, тыс. руб.	%	За 2011 г., тыс. руб.	%
Всего	5061	100	6679	100
Доходы от реализации основных средств	884	17,5	88	1,3
Доходы от реализации МПЗ	24	0,5	5	0,1
Доходы от сдачи имущества в аренду	2925	57,8	5098	76,3
Положительные курсовые разницы	509	10,1	797	11,9
Возмещение убытков	226	4,5	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1	0	70	1,0
Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам	0		324	4,9
Прочие доходы	492	9,6	297	4,5

10. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

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

Статьи прочих расходов	За отчетный период, тыс. руб.	%	За 2011 год, тыс. руб.	%
Всего	40446	100	18465	100
Расходы от реализации и прочего выбытия производственных основных фондов	11	0,0	37	0,2
Расходы от реализации МПЗ	1	0,0	4	0,0
Расходы от списания дебиторской задолженности	76	0,2	1	0,0
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	294	0,7	218	1,2
Расходы на банковские услуги	967	2,4	3109	16,8
Убытки прошлых лет	43	0,1	15	0,1
Расходы на социальную сферу	36185	89,5	9841	53,3

отрицательные курсовые разницы	1016	2,5	770	4,2
Расходы от сдачи имущества в аренду	140	0,3	216	1,2
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	214	1,1
Прочие расходы	1713	4,3	4040	21,9

II. Налог на прибыль, отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства.

Образовавшаяся в 2012 году у Общества дебиторская задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включена в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

Показатель	За отчетный период, тыс. руб.	За 2011 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	72551	107881
Условный расход по налогу на прибыль	14510	21576
Текущий налог на прибыль	(7528)	(59219)
Начислено отложенных налоговых активов	203 470	28334
Начислено отложенных налоговых обязательств	(158 299)	(31546)
Погашено/списано отложенных налоговых активов	(162 040)	(58488)
Погашено/списано отложенных налоговых обязательств	99 300	97156
Постоянные налоговые обязательства (активы)	10586	2187
Прочее	0	(1154)
Чистая прибыль (убыток)	47455	82963

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 52930 тыс. руб. (в 2011 - 10920 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:

Показатель			За отчетный период, тыс. руб.	За 2011 год, тыс. руб.
Возникло разниц	вычитаемых	временных	1017350	141670
Погашено разниц	вычитаемых	временных	810200	292440
Возникло разниц	налогооблагаемых	временных	791495	157732
Погашено временных разниц	налогооблагаемых		496500	485780

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 незавершенного производства, рассчитываемого для целей налогового учета,
- 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 оценке доходов в целях бухгалтерского и налогового учета
 - различиями в списании расходов в целях бухгалтерского и налогового учета.

12. Ретроспективное отражение изменений, внесенных в отчетность прошлых лет

Причины изменений:

1. Изменение положений учетной политики:
 - в способе признания выручки по мере готовности работ
 - в способе отражения управленческих расходов с отчете о финансовых результатах
2. Переклассификация расходов будущих периодов по сроку использования.

Показатель	КОД	2011 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.
Бухгалтерский баланс:							
Отложенный налоговый актив	1180	12066	+6652	18718	9715	+39358	49073
Прочие внеоборотные активы	1190	0	+4940	4940	0	+5336	5336
I. Внеоборотные активы	1190	262226	+11592	273818	170195	+44694	214889
Запасы, в том числе:	1210	40644	+11349	51993	207833	+231600	439433
Основное производство	12105	35660	-35660	0	202371	-202371	0
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	12112	0	+47009	47009	0	+433971	433971
Прочие оборотные активы, в том числе	1260	65433	-4940	60493	159001	-5337	153664
II. Оборотные активы		1121821	+6409	1128230	1743768	+226263	1970031
Нераспределенная прибыль, в том числе	1370	548831	+3516	552348	368517	+131896	500413
Нераспределенная прибыль текущего года	13701	211343	-128379	82963	112200	+117399	229599
III. Капитал и резервы	1390	549015	+3516	552531	368700	+131896	500596
Отложенные налоговые обязательства	1420	480	+7531	8011	704	+72862	73566
IV. Долгосрочные обязательства	1490	480	+7531	8011	704	+72862	73566
Прочие обязательства	1550	8054	+6953	15008	41975	+66199	108174
НДС предъявленной выручки	15501	0	+6953	6953	0	+66199	66199
V. Краткосрочные обязательства	1590	834552	+6953	841506	1544559	+66199	1610758
Валюта баланса	1600, 1700	1384047	18001	1402048	1913963	+270957	1913963

Отчет о прибылях и убытках:							
Выручка	2110	2987736	-327716	2660020	2067373	+217072	2284445
Себестоимость продаж	2120	2713644	-503134	2211510	1909198	-69793	1978990
Валовая выручка	2100	274092	+174418	448510	158176	+147279	305455
Управленческие расходы			+335422	335422			
Прибыль от продаж	2200	274092	-161004	113088	158176	+147279	305455
Прибыль до налогообложения	2300	268885	-161004	107881	146563	+147279	293842
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	704	64906	65610	3796	-47195	-43399
Изменение отложенных налоговых активов	2450	2551	-32705	-30154	3031	+17315	20346
Прочее	2460	1556	-424	1154			
Чистая прибыль	2400	211343	-128380	82963	112200	+117399	229599

13. 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 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	значение
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	47455183
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	174 451
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	272

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.

14. 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 контролируемым акционерным обществом «РусГидро».

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила:

Наименование связанной стороны	Сумма выручки, тыс.руб., без НДС
ОАО «Русгидро»	362 977
ОАО Бурейгэсстрой	19 033
ОАО «Зарамагские ГЭС»	254 217
ОАО ВНИИГ им. Веденеева	1 953
ОАО Институт Гидропроект	2935
ОАО НИИЭС	249
ОАО АК «Якутскэнерго»	2 112
ОАО Колымаэнерго	83
ОАО Красноярская ГЭС	18 891
ОАО Ленинградская ГАЭС	26 008
ОАО Нижне-Бурейская ГЭС	16 634
ОАО Сулакский Гидрокаскад	115 512
ОАО СШГЭР	697
ОАО ЦСО СШГЭС	800
ОАО Усть-Среднеканская ГЭС	179 667
ОАО ЧиркейГЭСстрой	39 391
ОАО ЭСКО ЕЭС	58 215
ОАО Южно-Якутский ГЭС	561 251
Итого	1 660 625

Операции со связанными компаниями проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны-зависимые общества(вид закупок)	Сумма расходов, тыс.руб., без НДС
ОАО «Русгидро»	1 197
ОАО Бурейгэсстрой	52
ОАО «Зарамагские ГЭС»	69
ОАО ВНИИГ им. Веденеева	31 775
ЗАО Гидроинжиниринг Сибирь	7 039
ОАО Трест Гидромонтаж	30 957
ОАО Институт Гидропроект	33 511
ОАО НИИЭС	17 390
ОАО Нижне-Бурейская ГЭС	205
ОАО Корпорация развития Южной Якутии	1 271
ОАО Мособлгидропроект	3 144
ОАО СШГЭР	1 205
ОАО СШТК Русгидро	69
Итого	127 884

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.
Дебиторская задолженность Общества	
По выполненным работам	
ОАО «Русгидро»	62 041
ОАО АК «Якутскэнерго»	413
ОАО Бурейгэсстрой	9 545
ОАО ВНИИГ им. Веденеева	350
ОАО Институт Гидропроект	3 097
ОАО КамГЭК	1 001
ОАО Красноярская ГЭС	103
ОАО Нижне-Бурейская ГЭС	5 506
ОАО Усть-Среднеканская ГЭС	13 703
ОАО ЧиркейГЭСстрой	4 938
Итого	100 697
По авансам выданным	
ОАО "Трест Гидромонтаж" Филиал СПКТБ "Ленгидросталь"	319
Итого	319
Кредиторская задолженность Общества	
Поставщикам	
ОАО «Русгидро»	123
ОАО Зарамагские ГЭС	7
ОАО Нижне-Бурейская ГЭС	33
ОАО ВНИИГ им. Веденеева	4 000
ОАО Институт Гидропроект	14 022
ОАО "Трест Гидромонтаж" Филиал СПКТБ "Ленгидросталь"	16 744
ОАО НИИЭС	5 670
ОАО ЦСО СШГЭС	8
Итого	40 607
По авансам полученным	
ОАО «Русгидро»	17 325
ОАО Бурейгэсстрой	459
ОАО ВНИИГ им. Веденеева	354
ОАО Зарамагские ГЭС	1 000
ОАО КамГЭК	1 001
ОАО Нижне-Бурейская ГЭС	2 117
ОАО "ЧиркейГЭСстрой"	9 139
ОАО ЭСКО ЕЭС	6 546

ОАО Южно-Якутский ГЭС	48 302
Итого	86 243

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 2012 г. Общество выплатило членам Совета директоров (вознаграждение) и Генеральному директору (заработная плата и вознаграждение) на общую сумму 4 112 тыс. руб.

15. 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
- Прочие страны

Наименование географического сегмента	Сумма выручки текущего периода, тыс. руб.	Доля операционного сегмента, %
Российская Федерация	2117170	100,0
Прочие страны	95	0
Итого	2117265	100

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.

16. 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 2012 г. на дату составления отчетности не определена.

17. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

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

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство даст возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что сумма сделок с взаимозависимыми лицами не превышает лимит, подпадающих под контроль установленный на 2012 год (менее 3 000 000 тыс. руб.). Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

18. Раскрытие информации о потреблении энергоресурсов

Совокупные затраты организации на оплату использованных энергетических ресурсов составили:

Вид энергии	2012 г., тыс. руб.	2011 г. тыс. руб.
Электроэнергия	5494	3 455
Тепловая энергия	3415	3 264

19. Оценка финансового состояния

Наименование показателя	2012 г, тыс. руб.	2012 г	2011 г., тыс. руб.	2011 г
1. ROE				
чистая прибыль	47 455		82 963	
корректировка по налогу на прибыль	475		84	
собственный капитал на начало года	552 531	8,67	500 596	16,59
2. Коэффициент срочной ликвидности				
прочие оборотные активы (НДС по авансам и переплатам)	18 632		51 200	
дебиторская задолженность	189 158		431 346	
остаток денежных средств	228 406		584 398	
краткосрочные финансовые вложения	0		0	
кредиторская задолженность	420 941		769 881	
прочие обязательства	60 309	0,91	15 008	1,36
3. Коэффициент финансовой независимости				
капитал и резервы	599 986		552 531	
валюта баланса	1 193 196	0,50	1 402 048	0,39
4. Рентабельность продаж				
прибыль от продаж	101 410		113 088	
выручка	2 117 265	4,79	2 660 020	4,25
5. Выработка на одного работающего, тыс. руб/ чел				
Выручка	2 117 265		2 660 020	
Среднесписочная численность	589,7	3 590	641,0	4 150

Показатели экономической эффективности ОАО «Ленгидропроект», рассчитанные по результатам работы за 2012 год, характеризуют положительную динамику развития операционно-хозяйственной деятельности Общества. Рост 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.

«28» января 2013 года