Открытое акционерное общество

"Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт

"Гидропроект" имени С.Я. Жука"

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Открытого акционерного общества

«Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я. Жука»

г. Москва

Оглавление

I. Общие сведения: 4

II. Учетная политика: 8

1. Основа составления 8
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 9
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 9
4. Нематериальные активы 9
5. Основные средства 10
6. Материально-производственные запасы 11
7. Задолженность покупателей и заказчиков 11
8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 12
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
10. Изменения в учетной политике Общества на 2011 год 13

10.1 Изменения в бухгалтерском учете 13

10.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности 15

11. Учетная политика на 2012 год 17
12. Данные прошлых отчетных периодов 18

12.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету 18

III. Раскрытие существенных показателей 20

1. Нематериальные активы 20
2. Результаты исследований и разработок 20
3. Основные средства 20
4. Прочие внеоборотные активы 22
5. Финансовые вложения 22

5.1 Долгосрочные финансовые вложения 22

5.2. Краткосрочные финансовые вложения 23

5.3 Информация о финансовых рисках 24

6. Запасы 24
7. Дебиторская задолженность 25
8. Денежные средства и их эквиваленты 26
9. Капитал и резервы 26

9.1 Уставный капитал 26

9.2 Резервный капитал 27

9.3 Добавочный капитал 27

10. Кредиты и займы 27
11. Кредиторская задолженность 27

12. Налоги 28
13. Выручка от продаж 28
14. Расходы по обычным видам деятельности 29
15. Прочие доходы и прочие расходы 30
16. Прибыль на акцию 31
17. Связанные стороны (ПБУ 11/2008) 31
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 37
19. Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство. ... 37
20. Основные финансово-экономические показатели 38
21. Государственная помощь 41
22. События после отчетной даты 41

I. Общие сведения:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я. Жука»

Сокращенное наименование: ОАО «Институт Гидропроект» (далее Общество).

Юридический адрес: 125993, г. Москва, Волоколамское шоссе, д.2.

Фактический адрес: 125993, г. Москва, Волоколамское шоссе, д.2.

Телефон: (495) 727-36-60, 8 (916) 903-47-03.

Общество образовано в результате реорганизации ОАО «Инженерный центр» в форме выделения и зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве 20 ноября 2008 года, свидетельство о регистрации серия 77 №011639318. Поставлено на учет в налоговом органе 20.11.2008 года, свидетельство о постановке на учет выдано 20.11.2008 года, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7743714777 с кодом причины постановки на учет 774301001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5087746440766.

В проверяемом периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

Перечень основных видов деятельности	Лицензии (свидетельства)
Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность: по подготовке технологических, архитектурных, конструктивных решений; по подготовке проектной документации, обследование строительных конструкций зданий и сооружений и др.	*№ 0109-02-11 от 29.12.2011г., выдана СРО НП «Энергетическое Сетевое Проектирование», без ограничения срока и территории его действия*
Работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом иди индивидуальным предпринимателем	*№ С-089-01-01035 от 10.01.2012г., выдана СРО НП «ЭнергоСтройАльянс», без ограничения срока и территории его действия*
Работы в составе инженерно-геодезических, инженерно-геологических, инженерно-гидрометеорологических, инженерно-экологических, инженерно-геотехнических изысканий, обследование состояния грунтов основания зданий и сооружений	*№ СРО-И-003-14092009-00295 от 13.09.2010г., выдана НП «Центризыскания», без ограничения срока и территории его действия*

Проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного и вспомогательного назначения	*ГС-1-99-02-1026-0-7743714777-082913-1 (К 068777) от 25.12.2008г., выдана Министерством регионального развития, период действия до 25.12.2013г.*
Инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного и вспомогательного назначения	*ГС-1-99-02-1028-0-7743714777-082914-1 (К 068778) от 25.12.2008г., выдана Министерством регионального развития, период действия до 25.12.2013г.*
Осуществление геодезической деятельности	*№МОГ-07674Г от 24.06.2010г., выдана Министерством экономического развития РФ, период действия до 25.12.2015г.*
Осуществление образовательной деятельности	*Серия АА №003508 от 03.06.2010г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки, период действия до 25.12.2013г.*
Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	*ГТ №0021676 от 19.02.2010г., выдана Управлением ФСБ России по г. Москве и Московской области, период действия до 19.02.2013г.*

Участие в некоммерческих / коммерческих организациях:

Полное наименование некоммерческой организации	Сфера деятельности некоммерческой организации
Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Объединение проектных организаций «Энергетическое Сетевое Проектирование»	*Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства*
Некоммерческое партнерство «Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства «Центризыскания»	*Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, выполняющих инженерные изыскания объектов капитального строительства*
Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Объединение проектных организаций «ЭнергоСтройАльянс»	*Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство*
Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Объединение проектных организаций «Энергетическое Сетевое Проектирование»	*Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации*
Некоммерческое партнёрство «Первая Национальная Организация Строителей»	*Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства*

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:

- Филиал «Центр службы геодинамических наблюдений в энергетической отрасли», адрес: 125362, Москва, Строительный проезд, д.7А;

- Филиал «Комплексная изыскательская экспедиция №5», адрес: 676730, Амурская область, Бурейский район, пгт. Талакан;

- Филиал «ЛатГидропроект», адрес: Республика Латвия, г. Огре;

- Филиал «ТаджГидропроект», адрес: Республика Таджикистан, г. Рогун;

- Представительство в Республике Индия, адрес: Республика Индия, г.Нью-Дели;

- Представительство в Республике Юго-Восточной Азии (СРВ, Лаос, Кампучия), адрес: Социалистическая Республика Вьетнам, г. Ханой

- Группа авторского надзора (на строительстве ЗаГАЭС-2), адрес: 141342, МО, Сергиево-Посадский район, пгт. Богородское, 79б,7-13;

- Группа авторского надзора (на строительстве БоГЭС-2), адрес: 663491, Красноярский край, Кежемский район, г. Кодинск, ул. Гидростроителей, д.11, кв.147, 157.

- Группа авторского надзора (на строительстве Зеленчукская ГЭС-ГАЭС), адрес: 369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, д.34.

Общество поставлено на учет в налоговых органах по месту нахождения обособленных структурных подразделений.

Сведения о среднесписочной численности Общества:

Наименование филиала, представительства	Среднесписочная численность, чел. 2010г.	2011г.
ОАО "Институт Гидропроект" без обособленных подразделений	*618*	*603*
Филиал ОАО "Институт Гидропроект"- "ЦСГНЭО"	*60*	*61*
Филиал ОАО "Институт Гидропроект"- "КИЭ-5"	*94*	*84*
Филиал ОАО "Институт Гидропроект" в республике Таджикистан	*7*	*15*
Группа авторского надзора на Загорской ГАЭС-2	*12*	*11*
Группа авторского надзора на Богучанской ГЭС	*17*	*20*
Группа авторского надзора на Зеленчукской ГЭС-ГАЭС	-	*1*
Итого:	***808***	***795***

В состав Совета директоров Общества, утвержденный протоколом № 2/2011от 15.06.2011г., входят:

1. Украинцев Петр Юрьевич – Советник заместителя Председателя Правления ОАО «РусГидро»;
2. Шестопалов Павел Васильевич – Генеральный директор ОАО «Институт Гидропроект»;
3. Янсон Сергей Юрьевич – Директор по закупкам ОАО «РусГидро»;
4. Фролов Кирилл Евгеньевич – Начальник Департамента проектирования ОАО «УК ГидроОГК»;
5. Завалко Максим Валентинович – Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро».

В состав Ревизионной комиссии Общества, утвержденной протоколом № 2/2011от 15.06.2011г., входят:

1. Кудряшов Валентин Геннадьевич – Начальник Департамента внутреннего контроля ОАО «РусГидро»;
2. Басов Александр Борисович – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Косарев Роман Сергеевич – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
4. Кравцов Алексей Юрьевич – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
5. Ажимов Олег Евгеньевич – Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Генеральный директор Общества: Шестопалов Павел Васильевич;
- Директора по направлениям:
  1. Волынчиков Александр Николаевич – Директор по производству – главный инженер;
  2. Кальянова Светлана Павловна – Финансовый директор (с 01 апреля 2011г.);
  3. Лукин Андрей Константинович – Директор по управлению проектами;
  4. Марченко Анна Сергеевна – Финансовый директор (до 31 марта 2011г.);
  5. Мирющенко Кирилл Евгеньевич – Директор по стратегическому развитию;
  6. Новоженин Валентин Дмитриевич – Директор по технической политике;
  7. Финк Александр Константинович – Директор по международному сотрудничеству.

Единоличным исполнительным органом Организации является **Генеральный директор: Шестопалов Павел Васильевич**

Главный бухгалтер: Кальянова Светлана Павловна

II. Учетная политика:

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Общество использует следующие нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 г. № 129-ФЗ;
- ПБУ 1/2008 Учетная политика организации;

ПБУ 2/2008 Учет договоров строительного подряда;
ПБУ 3/2006 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
ПБУ 4/99 Бухгалтерская отчетность организации;
ПБУ 5/01 Учет материально-производственных запасов;
ПБУ 6/01 Учет основных средств;
ПБУ 7/98 События после отчетной даты;
ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы;
ПБУ 9/99 Доходы организации;
ПБУ 10/99 Расходы организации;
ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах;
ПБУ 13/2000 Учет государственной помощи;
ПБУ 14/2007 Учет нематериальных активов;
ПБУ 15/2008 Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию;
ПБУ 16/02 Информация по прекращаемой деятельности;
ПБУ 17/02 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций;
ПБУ 19/02 Учет финансовых вложений;
ПБУ 20/03 Информация об участии в совместной деятельности;
ПБУ 21/2008 Изменения оценочных значений;
ПБУ 22/2010 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности;
ПБУ 23/2011 Отчет о движении денежных средств;

- Приказ Минфина РФ от 17.02.1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга»;
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Основным нормативным документом, регулирующим вопросы учетной политики предприятия для целей налогового учета, является Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ) (с изменениями и дополнениями). Обществом утверждена Учетная политика для целей налогообложения, приказ № 230 от 27.12.2010г.

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 денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (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 по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

- 32.1961 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2011 г. (31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб., 31 декабря 2009 г. – 30,2442 руб.);

- 40.3331 руб. за 1 евро на 31 декабря 2011 г. (31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб., 31 декабря 2009 г. – 43,3883 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права, приобретенные по договору отчуждения. Амортизация этих активов начислена линейным способом.

Ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов определен при их принятии к бухгалтерскому учету Комиссией по приему и списанию нематериальных активов и НИОКР, которая утверждается отдельным организационно-распорядительным документом Общества (по головной организации либо Филиалу).

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с требованиями Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129 – ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 6/01 «Учет основных средств», Методических указаний по учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н и других нормативных документов.

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Для начисления амортизации Общество использует линейный метод. Срок полезного использования основных средств, приобретенных после 01.01.2002г. установлен в соответствии Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета:

- основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства» по фактической себестоимости, включая затраты на приобретение (изготовление) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации;

- общество не проводит переоценку основных средств;

- начисление амортизации объектов основных средств для всех групп производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;

- активы стоимостью в пределах лимита, но не более в размере 40 000,00 руб. за единицу отражаются в составе материально- производственных запасов.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Аналитический учет основных средств в Обществе осуществляется в разрезе инвентарных единиц.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

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

6. Материально-производственные запасы

Учет приобретения материалов ведется Обществом без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В соответствии с учетной политикой Общества для целей бухгалтерского и налогового учета при отпуске материально - производственных запасов (кроме товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

7. 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. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 30 дней.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

- суммы внутрихозяйственных расчетов между филиалами.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

- оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников;

- оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства по страховым взносам рассчитана исходя из полученной величины заработанных неиспользованных отпусков работникам по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

10. Изменения в учетной политике Общества на 2011 год

10.1 Изменения в бухгалтерском учете

(а) Изменения в действующих нормативных актах по бухгалтерскому учету

В связи с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения учетной политики привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

Изменения в учете основных средств и нематериальных активов

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20 000 рублей за единицу.

Изменения в учете резервов сомнительных долгов

С 2011 года организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. До 2011 года резерв сомнительных долгов не создавался.

Изменения в учете расходов будущих периодов

До 01.01.2011 расходы, произведенные Обществом в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражались на счете 97 в составе расходов будущих периодов.

В связи с изменением редакции п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности с 01.01.2011 существенно сузился перечень сумм, которые могут учитываться в качестве расходов будущих периодов.

С 2011 года к расходам будущих периодов (по счету 97) Общество относит расходы, понесенные в связи с предстоящими работами (тендеры, предконтрактные работы), страхование ответственности, персонала и имущества, программное обеспечение и другие расходы.

В бухгалтерской отчетности в составе расходов будущих периодов отражены расходы, понесенные в связи с предстоящими работами (тендеры, предконтрактные работы), которые показаны в составе Запасов по строке 1210 формы 1. Остальные расходы, учтенные на счете 97, распределены по строкам баланса: строка 1230 «Дебиторская задолженность», строка 1210 «Запасы» и строка 1170 «Прочие внеоборотные активы».

(б) Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по страховым взносам с предстоящей оплаты заработанных неиспользованных отпусков работникам. Данный резерв рассчитан исходя из величины резерва по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под обязательные страховые взносы с предстоящих расходов на оплату отпусков.

- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее НС и ПЗ),

который рассчитывается исходя из величины резерва по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников (0,2 % от резерва на оплату отпусков). До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под страхование от НС и ПЗ.

(в) Изменения в связи с применением ПБУ 2/2008

С 2011 года Общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда. Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и прошлые года в пояснительной записке данные за 2011 год по выручке, себестоимости и отложенным налоговым активам и обязательствам Общество приводит с учетом применения ПБУ 2/2008 и без его учета.

10.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности - разделы А-Г).

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса;

- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках;

- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы;

Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).

Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).

Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).

Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку оценочные обязательства (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В. Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.

Добавлена графа «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Исключены показатели меж отчётного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств». Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.

Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств.

С 2011 года уплаченные Обществом проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость инвестиционных активов, отражаются в потоках по инвестиционным операциям. До 2011 года такие проценты включались в денежные потоки по текущей деятельности.

С 2011 года денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, включаются в потоки по текущим операциям. До 2011 года указанные денежные потоки включались в состав инвестиционной деятельности.

С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают выплаты другим лицам.

С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.

С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений / платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.

С 2011 года в отчет о движении денежных средств не включаются:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

11. Учетная политика на 2012 год

В 2012г. Общество будет руководствоваться учетной политикой в целях бухгалтерского и налогового учетов, утвержденной приказом от 30 декабря 2011г. № 338.

12. Данные прошлых отчетных периодов

12.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету

1) Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- Изменения редакции п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в 2011 году и учетной политики Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности расходов будущих периодов, обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг.

Перераспределение расходов будущих периодов за 2009, 2010гг. следующим образом:

№ п/п	Наименование строки	Сумма, тыс. руб. 31.12.2009	31.12.2010
	Корректируемая сумма:		
1	Расходы будущих периодов	**5 397**	**38 284**
	Перераспределение по статьям:		
1	Прочие внеоборотные активы	984	27 145
2	Запасы	188	6 578
3	Расходы будущих периодов	3 049	3 729
4	Дебиторская задолженность	1 176	832

Корректировки показателей 2009 и 2010 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год:

Наименование статьи	Строка баланса	До корректировки		С учетом корректировки	
		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010
АКТИВ					
Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	27 145	984
Запасы	1210	184 531	227 941	182 371	199 964
в т. ч. расходы будущих	-	5 397	38 284	3 049	3 729
Дебиторская задолженность	1230	337 670	232 686	304 567	200 761
в т. ч. НДС по авансам полученным	-	34 279	32 757	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	34 279	32 757
ПАССИВ					
Кредиторская	1520	418 501	556 383	417 145	554 965
в т. ч. НДС по авансам	-	1 356	1 418	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	1 356	1 418

2) В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировк
4111	(Поступило) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 691 567	(211 641)	**1 479 926**
4119	Прочие поступления	312 197	(17 409)	**294 788**
4121	(Направлено) на оплату товаров, работ, услуг	(404 813)	(50 276)	**(354 537)**
4119	Прочие платежи	(592 439)	(171 937)	**(420 502)**
4221	(Направлено) на приобретение объектов	(50 862)	(7 571)	**(43 291)**

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Наименование статьи	Сальдо на 31.12.2009	Сальдо на 31.12.2010	Сальдо на 31.12.2011
ИТОГО строка 1110 ф.1:	**89**	**123**	**93**
Нематериальные активы – всего, в том числе:	**99**	**161**	**161**
Объекты интеллектуальной собственности	*99*	*161*	*161*
Патенты	*-*	*62*	*62*
Программы ЭВМ, базы данных	*99*	*99*	*99*
Прочие объекты интеллектуальной собственности	*-*	*-*	*-*
Деловая репутация	*-*	*-*	*-*
Амортизация нематериальных активов - всего, в том числе:	**10**	**38**	**68**
Объекты интеллектуальной собственности	*10*	*38*	*68*
Патенты	*-*	*9*	*19*
Программы ЭВМ, базы данных	*10*	*29*	*49*
Прочие объекты интеллектуальной собственности	*-*	*-*	*-*
Деловая репутация	*-*	*-*	*-*

2. Результаты исследований и разработок

В 2011 - 2010 гг. Общество не осуществляло исследований и разработок.

3. Основные средства

Группа	Наименование группы	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Амортизация за 2011 год	Поступление за 2011 год	Выбытие за 2011 год	На 31.12.2011
Итого строка 1130 ф.1:		**20 316**	**46 106**	**-**	**-**	**-**	**90 483**
Итого остаточная стоимость основных средств (счет 01)		**20 300**	**46 084**	**28 516**	**72 855**	**31**	**90 392**
Итого первоначальная стоимость основных средств		**33 265**	**76 524**	**-**	**72 855**	**1 120**	**148 259**
1	*Здания*	*430*	*430*	*-*	*-*	*-*	*430*
2	*Земельные участки, объекты природопользования и насаждения*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
3	*Сооружения*	*458*	*458*	*-*	*-*	*-*	*458*
4	*Машины и оборудование*	*24 919*	*67 739*	*-*	*54 692*	*952*	*121 479*
5	*Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь*	*1 953*	*2 549*	*-*	*9 073*	*75*	*11 547*
6	*Транспортные средства и передвижная техника*	*5 485*	*5 328*	*-*	*9 090*	*93*	*14 325*
7	*Прочие основные фонды*	*20*	*20*	*-*	*-*	*-*	*20*
Итого накопленный износ основных средств (счет 02)		**12 965**	**30 440**	**28 516**	**-**	**1 089**	**57 867**

1	Здания	8	15	8	-	-	23
2	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	-	-	-	-	-	-
3	Сооружения	89	175	62	-	-	237
4	Машины и оборудование	10 065	25 602	25 484	-	946	50 140
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	781	1 436	1 028	-	55	2 409
6	Транспортные средства и передвижная техника	2 022	3 212	1 934	-	88	5 058
7	Прочие основные фонды	-	-	-	-	-	-
Приобретение объектов ОС (счет 08)		**16**	**22**	**-**	**72 924**	**72 855**	**91**

Основные средства, полученные в аренду (лизинг):

Наименование показателя	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Поступило за 2011 год	Выбыло за 2011 год	На 31.12.2011
Переданные в аренду объекты основных средств:	-	-	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) объекты основных средств – всего, в том числе:	**21 234**	**48 654**	32 356	(5 909)	**75 101**
- по договору аренды	**20 426**	**47 846**	30 260	(3 834)	**66 660**
- по договору лизинга и числится на балансе лизингодателя	**808**	**808**	-	(808)	-
- по договору лизинга и числится на балансе лизингополучателя	-	-	-	-	-
Здания	**20 117**	**40 234**	30 260	(3 834)	**66 660**
- по договору аренды	**20 117**	**40 234**	30 260	(3 834)	**66 660**
- по договору лизинга и числится на балансе лизингодателя	-	-	-	-	-
- по договору лизинга и числится на балансе лизингополучателя	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-
Транспортные средства и передвижная техника	**1 105**	**8 414**	2 096	(2 069)	**8 441**
- по договору аренды	**297**	**7 606**	2 096	(1 261)	**8 441**
- по договору лизинга и числится на балансе лизингодателя	**808**	**808**	-	(808)	-
- по договору лизинга и числится на балансе лизингополучателя	-	-	-	-	-
Земельные участки, объекты природопользования	-	-	-	-	-
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	-	-	-	-	-
Прочие основные фонды	**12**	**6**	-	(6)	-
- по договору аренды	**12**	**6**	-	(6)	-
- по договору лизинга и числится на балансе лизингодателя	-	-	-	-	-
- по договору лизинга и числится на балансе лизингополучателя	-	-	-	-	-

Переоценка в 2011 году основных средств не производилась.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование расходов	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Программное обеспечение (более 12 месяцев)	*69 618*	*27 145*	*984*
Итого строка 1170 ф.1:	***69 618***	***27 145***	***984***

5. Финансовые вложения

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

Дочерние и зависимые общества ОАО "Институт Гидропроект"

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Доля Общества в уст. капитале (стоимость доли в номинальном выражении), % (руб.)	Доход Общества от участия, полученный в 2011 году	31.12.2011 рублей	31.12.2010 рублей	31.12.2009 рублей
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних зависимых обществ					
ООО «Гидропроект-Сервис» РФ, Иркутская область, г. Братск	*5100 руб. 51%*	*1 530 000 руб.*	*5 100*	*4 284*	*4 284*
ООО «Международный институт геомеханики и гидросооружений» РФ, г. Москва	*3000 руб. 27,3%*	-	*3 000*	*3 000*	*3 000*
Итого:	-	-	***8 100***	***7 284***	***7 284***
Вложения в уставные капиталы других организаций					
ЗАО «Гидротех» РФ, г. Санкт-Петербург	*4,5 акции 45 руб. 15%*	*430 руб.*	*45*	*45*	*45*
ОАО «Малая энергетика» РФ, г. Москва	*4 800 акций 4 800 руб. 0,0026 %*	-	*4 800*	*4 800*	*4 800*
ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» (ОАО «РусГидро») РФ, г. Красноярск	*707 409 акций 707 409 руб. 0,00024%*	-	*707 409*	*113 997**	*113 997**
Ассоциация " Корпорация ЕЭЭК"	-	-	*20 000*	*20 000*	*20 000*
Итого:	-	-	***732 254***	***138 842***	***138 842***
Итого вложения в уставные капиталы других организаций (строка 1150 ф. 1):	-	-	***740 354***	***146 126***	***146 126***

*** - 113 997 – собственник ОАО «Зейская ГЭС»**

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ. Доля Общества в уставном капитале ОАО «РусГидро» изменилась (0,00024%), акции данной компании были конвертированы (Количество акций 707 409 шт.).

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2011 году не создавался.

(б) Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.), другие финансовые вложения, займы выданные

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги по состоянию на 31.12.2011 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Депозитные вклады учитываются в краткосрочных финансовых вложениях.

В 2011 году Обществом займов не предоставлялось.

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений в 2011 году Общество учитывает депозитные вклады со сроком более 30 дней. В 2010 году Общество не имело краткосрочных финансовых вложений. В составе краткосрочных финансовых вложений в 2009 году включены депозитные вклады в размере 68 890 тыс. руб. и предоставленные займы в размере 94 000 тыс. руб.

Наименование кредитной организации	№ договора	Сроки размещения	Валюта депозитного вклада	31.12.2011	Процентная ставка	31.12.2010	31.12.2009
ИТОГО строка 1230 ф. 1:				**338 221**		**0,00**	**162 890**
АКБ «Росевробанк»	*146650-02-11*	*26.07.2011 – 23.01.2012*	*рубли*	***100 000***	*4,00%*	-	-
АКБ «Росевробанк»	*146650-04-11*	*30.12.2011 - 30.01.2012*	*рубли*	***100 000***	*2,50%*	-	-
АКБ «Росевробанк»	*146650-03-11*	*29.12.2011 – 29.03.2012*	*рубли*	***50 000***	*2,75%*	-	-
ОАО «Банк Народный Кредит»	*ДЮ-314*	*07.07.2011 – 03.04.2012*	*$ 369 995*	***11 912***	*3,00%*	-	-
ОАО «Банк Народный Кредит»	*ДЮ-313*	*07.07.2011 – 03.04.2012*	*евро 95 000*	***3 959***	*3,00%*	-	-
ОАО «Банк Народный Кредит»	*ДЮ-446*	*29.12.2011 – 26.06.2012*	*$ 1 600 000*	***51 514***	*3,00%*	-	-
ОАО «Банк Народный Кредит»	*ДЮ-447*	*29.12.2011 – 26.06.2012*	*евро 500000*	***20 836***	*2,50%*	-	-

5.3 Информация о финансовых рисках

Оценка валютных рисков: Динамика курса доллара США в РФ зависит от целого ряда скрытых факторов, которые предвидеть практически невозможно. Любое постановление правительства РФ или Центробанка может сменить тенденцию движения курса доллара США на противоположную. Поэтому на сегодняшний день решение вопроса о необходимости управления валютными рисками, а именно страховании от курсовых потерь, стоит на повестке дня руководства компании. Пока же при заключении валютных контрактов ОАО «Институт Гидропроект» опирается на прогнозный курс валют, определенный руководством ОАО «РусГидро» для составления бизнес-плана на ближайшие 5 лет. Исходя из этой динамики и планируются финансовые потоки по расчетам с Заказчиками и субподрядчиками в соответствующей валюте. Доля платежей, осуществляемых в валюте субподрядчикам в сумме средств, получаемых от Заказчиков в валюте, составила за 2011 год 0,135 и за 2010 год 0,025:

Наименование показателя	За 2010, руб.	За 2011, руб.
Поступления в валюте от заказчиков:	*127 515 071,79*	*100 344 844,58*
Платежи в валюте субподрядчикам:	*3 223 443,87*	*13 521 582,34*
Доля платежей в валюте субподрядным организациям:	***0,025***	***0,135***

Таким образом, поступление валюты в предыдущие годы и планируемые в 2012-2015гг. сводит риск потерь от валютных операций при проведении расчетов с субподрядчиками к минимуму. При этом сохраняется риск снижения валютных курсов относительно рубля, соответственно - получения выручки в рублевом эквиваленте меньше запланированных сумм и в конечном итоге, получении нулевого или отрицательного финансового результата по таким договорам.

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов сырья, материалов и других аналогичных ценностей, готовой продукции и товаров для перепродажи, расходов будущих периодов, а также прочих запасов.

Наименование статьи	Сальдо на 31.12.2009	Сальдо на 31.12.2010	Сальдо на 31.12.2011
ИТОГО строка 1210 ф.1:	***182 371***	***199 964***	***23 352***
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в т. ч.:	***15 225***	***14 396***	***14 863***
Сырье и материалы	*8 123*	*7 321*	*6 107*
Топливо	*152*	*51*	*197*
Запасные части	*1 040*	*874*	*1 451*
Специальная оснастка и специальная	*411*	*510*	*712*
ОС, учтенные в составе материалов	*286*	*402*	*487*
Строительные материалы	*99*	*36*	*83*
Прочие материалы	*5 114*	*5 202*	*5 826*

Животные на выращивании и откорме	***0***	***0***	***0***
Затраты в незавершенном производстве	***163 023***	***174 519***	***0***
Готовая продукция и товары для перепродажи	***886***	***742***	***704***
Товары отгруженные	***0***	***0***	***0***
Расходы будущих периодов	***3 049***	***3 729***	***6 565***
Прочие запасы	***188***	***6 578***	***1 220***

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Наличие на 31.12.2009	Наличие на 31.12.2010	Наличие на 31.12.2011
Дебиторская задолженность всего, (строка 1230 ф. 1):	***304 567***	***200 761***	***405 601***
Краткосрочная – всего, в том числе:	***304 567***	***200 761***	***405 601***
Расчеты с покупателями и заказчиками	*269 711*	*167 462*	*338 285*
- в том числе резервы по сомнительным долгам	-	-	*2 523*
Авансы выданные	*19 352*	*24 355*	*38 949*
- в том числе резервы по сомнительным долгам	-	-	*1 488*
Задолженность внебюджетных фондов	*369*	*3 200*	*2 824*
Прочая дебиторская задолженность	*15 135*	*5 744*	*25 543*
Долгосрочная – всего	***0***	***0***	***0***

Изменения в суммах за 2009 и 2010 года связаны с переносом строки «НДС по авансам полученным» в «Прочие оборотные активы».

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 4 177 тыс. руб. Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина списания составила 166 тыс. руб. в 2011 г. В прошлые года резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

Денежные средства		
50	***Касса***	***64 769,38***
50.1	*Касса организации в руб.*	*63 000,88*
50.3	*Денежные документы в руб.*	*1 768,50*
50.11	*Касса организации в вал.*	-
51	***Расчетные счета***	***267 640 890,07***
Благовещенское ОСБ № 8636		*24 672 818,58*
Барклайс Банк		*14 945,03*
РосБанк		*147 343 418,23*
РОСЕВРОБАНК		*95 202 614,90*
Ориён банк, Душанбе		*407 093,33*
52	***Валютные счета***	***12 331 764,37***
РосБанк	*EUR*	*699 205,26*
	EUR в валюте	*16 779,02*
	USD	*11 623 709,68*
	USD в валюте	*361 028,50*
Ориенбанк(Душанбе)	*Сомони*	*8 849,43*
	Сомони в валюте	*1 308,01*
55	***Специальные счета в банках***	***338 221 187,20***
55.3	***Депозитные счета, руб.***	***250 000 000,00***
РОСЕВРОБАНК		*250 000 000,00*
55.4	***Прочие спец. счета в руб.***	***548,18***
55.33	***Депозитные счета в валюте***	***88 220 639,02***
Народный кредит	*EUR*	*24 794 483,00*
	EUR в валюте	*595 000,00*
Народный кредит	*USD*	*63 426 156,02*
	USD в валюте	*1 969 995,00*
Денежные документы		*1 969 995,00*
Всего денежных средств		***618 258 611,02***

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2011 уставный капитал ОАО "Институт Гидропроект" составляет ***17 445 107*** *(Семнадцать миллионов четыреста сорок пять тысяч сто семь)* руб.

Структура уставного капитала по категориям акций:

Категория тип акции	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	***17 445 107 шт.***
Номинальная стоимость 1 акции	***1 руб.***
Общая номинальная стоимость	***17 445 107 руб.***

9.2 Резервный капитал

Согласно решению № 3/2010 от 30 июня 2010г. Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2010 год часть чистой прибыли Общества в размере 10 921,65 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2011 г. величина резервного фонда осталась неизменна и составила 10 921,65 тыс. руб. Резервный фонд сформирован полностью.

9.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает (тыс. руб.):

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Курсовая разница от переоценки активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	*34*	-	-
Итого:	***34***	**-**	**-**

10. Кредиты и займы

Непогашенные в срок кредиты и займы: займов на конец отчетного периода предприятие не имеет. Кредитов и займов Общество в течение 2011 года не оформляло.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	На 31.12.2009	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Кредиторская задолженность всего (строка 1520 ф. 1):	***417 145***	***554 965***	***807 148***
Краткосрочная – всего, в том числе:	***417 145***	***554 965***	***807 148***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*107 035*	*160 862*	*228 683*
Авансы полученные	*230 351*	*298 669*	*436 885*
Расчеты по налогам и сборам	*51 354*	*64 646*	*81 648*
По оплате труда	*25 268*	*25 033*	*48 733*
Перед внебюджетными фондами	*1 708*	*2 126*	*2 323*
Кредиты	-	-	-
Займы	-	-	-
Прочая	*1 429*	*3 629*	*8 876*
Долгосрочная – всего	**-**	**-**	**-**

Изменения в суммах за 2009 и 2010 года связаны с переносом «НДС по авансам выданным» в состав «Прочие обязательства».

12. Налоги

Просроченной задолженности перед бюджетом Общество не имеет. Уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом не имеет.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (Форма 1)
Период: 2011 год
в тыс. рублей

Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 01.01.2011	Кредитовое сальдо на 01.01.2011	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот		Кредитовое сальдо на 31.12.2011	Дебетовое сальдо на 31.12.2011
			Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период		
ИТОГО:	**3 200**	**66 772**	**648 391**	**28**	**454 090**	**176 754**	**83 971**	**2 824**
Налог на прибыль	0	6 129	55 166		53 157	2 300	5 838	0
НДС	0	54 125	371 508		191 957	164 866	68 810	0
Налог на имущество	0	240	1 213		1 068	10	375	0
Страховые взносы в фонды	3 200	2 126	131 065	28	120 942	9 578	2 323	2 824
Прочие налоги:	0	4 152	89 439	0	86 966	0	6 625	0
- транспортный	0	59	167		149		77	
- НДФЛ	0	3 968	88 363		85 856		6 475	0
- Прочие	0	125	909		961		73	

13. Выручка от продаж

С 2011г. Общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». В 2010г. данное положение по бухгалтерскому учету Обществом не применялось.

Выручка по основным видам деятельности организации за отчетный период приведена с учетом и без учета применения ПБУ 2/2008 (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2011 год С учетом ПБУ 2/2008	За 2011 год Без ПБУ 2/2008	За 2010 год Без ПБУ 2/2008
Выручка строка 2110 ф. 2:	**2 202 226**	**1 793 196**	**1 364 268**
- от предоставления услуг по аренде (субаренде) имущества	1 315	1 315	-
- от выполнения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	304	304	-
- от продажи покупных товаров	159	159	-
- от оказания прочих работ, услуг (проектно-изыскательские работы)	2 200 448	1 791 418	1 364 268

14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2011 год С учетом ПБУ 2/2008	За 2011 год Без ПБУ 2/2008	За 2010 год Без ПБУ 2/2008
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120 ф. 2):	**(1 621 651)**	**(1 410 645)**	**(940 736)**
Амортизация	*(27 456)*	*(25 963)*	*(15 527)*
Расходы по договорам аренды	*(95 442)*	*(81 888)*	*(73 511)*
Расходы по договорам лизинга	*(28)*	*(28)*	*(376)*
Расходы по страхованию имущества и ответственности	*(174)*	*(153)*	*(308)*
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств (за искл. ФОТ и налогов, взносов от ФОТ, при выполнении собственными силами)	*(16 074)*	*(14 231)*	*(666)*
Расходы на материалы, используемые при выполнении на сторону строительно-монтажных, ремонтных работ и работ по техническому обслуживанию	-	-	*(16 453)*
Расходы на работы, выполняемые привлеченными подрядными организациями, и на услуги генподрядчика, при выполнении на сторону строительно-монтажных, ремонтных работ и работ по техническому обслуживанию	*(505 271)*	*(459 194)*	*(226 833)*
Фонд оплаты труда и налоги, взносы по ФОТ	*(812 736)*	*(700 871)*	*(545 012)*
Прочие налоги и пошлины	*(1 054)*	*(632)*	*(122)*
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	*(34 565)*	*(23 556)*	-
Информационные, юридические и консультационные услуги	*(42 223)*	*(39 218)*	*(7 995)*
Расходы на рекламу, PR	*(1 107)*	*(1 039)*	-
Прочие	*(85 521)*	*(63 872)*	*(53 933)*
Коммерческие расходы (строка 2210 ф. 2)	**-**	**-**	**-**
Управленческие расходы (строка 2220 ф. 2)	**(192 401)**	**(192 401)**	**(171 363)**

15. Прочие доходы и прочие расходы

Вид дохода	За 2011 год С учетом ПБУ 2/2008	За 2011 год Без ПБУ 2/2008	За 2010 год Без ПБУ 2/2008
ИТОГО прочие доходы (строка 2340 ф.2):	**56 847**	**56 847**	**30 826**
Доходы от реализации и иного выбытия непрофильных основных фондов (реализация автомобиля)	424	424	-
Доходы от реализации прочих работ и услуг, не относящиеся к операционным видам деятельности	636	636	2 838
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	33	33	54
Доход от страхового возмещения	308	308	-
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного	-	-	101
Доход от валютных операций	22 782	22 782	12 930
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	136	136	-
Доход от списания кредиторской задолженности	32 493	32 493	14 720
Доходы прошлых лет	26	26	2
Прочие доходы	9	9	181

Вид расхода	За 2011 год С учетом ПБУ 2/2008	За 2011 год Без ПБУ 2/2008	За 2010 год Без ПБУ
ИТОГО прочие расходы (строка 2350 ф.2):	**(39 482)**	**(39 482)**	**(55 809)**
Расходы по реализации и иному выбытия производственных основных фондов (непрофильных	(5)	(5)	-
Расходы по реализации прочих работ и услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	(79)	(79)	(583)
Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	(361)	(361)	(41)
Стоимость безвозмездно переданных активов и расходы, связанные с передачей	(46)	(46)	(141)
Расходы, связанные с созданием резервов по сомнительной дебиторской задолженности	(4 177)	(4 177)	-
Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных акций	(35)	(35)	(35)
Расходы от списания дебиторской задолженности	(969)	(969)	(13 617)
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	(241)	(241)	(19)
НДС по списанной кредиторской задолженности	(35)	(35)	(2 035)
Расходы на банковские услуги	(2 823)	(2 823)	(3 414)
Расходы от валютных операций	(14 804)	(14 804)	(15 572)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, незавершенного строительства	(429)	(429)	-
Убытки прошлых лет	(19)	(19)	-
Расходы на социальные мероприятия, в том числе:	(8 964)	(8 964)	(4 445)
Материальная помощь и другие социальные выплаты	(4 547)	(4 547)	(3 136)
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	(457)	(457)	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, иных социальных	(2 987)	(2 987)	(41)
Прочие расходы на социальные мероприятия	(973)	(973)	(1 268)
Прочие расходы	**(6 495)**	**(6 495)**	**(15 907)**

16. Прибыль на акцию

Согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 г. № 29н базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Наименование показателя	2011	2010
Базовая прибыль за отчетный год (строка 2400 отчета о прибылях и убытках), тыс. руб.	*327 402*	*185 236*
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций (17 445 107 шт.)	*17 445 107*	*17 445 107*
Базовая прибыль на акцию, руб.	***18,77***	***10,61***

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

17. Связанные стороны (ПБУ 11/2008)

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом ОАО «Гидроинвест», которому принадлежит 99,999994% обыкновенных акций Общества. ОАО «ЭСК РусГидро» принадлежит 0,000006% обыкновенных акций. ОАО «Гидроинвест» и ОАО «ЭСК РусГидро» относятся к группе компаний ОАО «РусГидро». Структура акционерного капитала Общества за 2011 не изменилась, по состоянию на 31.12.2011г.:

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2011г.	31.12.2011г.
ОАО "Гидроинвест" (более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества)	*99,999994%*	*99,999994%*
ОАО "ЭСК РусГидро"	*0,000006%*	*0,000006%*

Список аффилированных лиц:

№	Категория аффилированных лиц	Аффилированные лица
1	*Перечень лиц, являющимися членами Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, членами его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;*	***Совет директоров*** ***Украинцев Петр Юрьевич*** ***Завалко Максим Валентинович*** ***Янсон Сергей Юрьевич*** ***Фролов Кирилл Евгеньевич*** ***Шестопалов Павел Васильевич*** ***Генеральный директор*** ***Шестопалов Павел Васильевич***
2	*Перечень лиц, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит организация;*	***Открытое акционерное общество "Гидроинвест"*** ***Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОПРОЕКТ-СЕРВИС»***
3	*Перечень лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли организации;*	***Открытое акционерное общество "Гидроинвест"***
4	*Перечень юридических лиц, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;*	***Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОПРОЕКТ-СЕРВИС»*** ***Общество с ограниченной ответственностью «Международный институт геомеханики и гидросооружений»***
5	*Перечень лиц, являющихся членами Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы*	***Габдуллин Габдулхак Нуриевич***

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование контрагента	2010	2011
ИТОГО (строка 2110 Формы 2) тыс. руб.:	**1 364 268**	**2 202 226**
Филиал ОАО "РусГидро" - Исполнительный аппарат	**5 932**	**44 915**
Филиал ОАО "РусГидро" - Бурейская ГЭС	**19 706**	**26 773**
Филиал ОАО "РусГидро" - Волжская ГЭС	**-**	**407**
Филиал ОАО "РусГидро" - Воткинская ГЭС	**-**	**925**
Филиал ОАО "РусГидро" - Дагестанский филиал	**34 520**	**29 000**
Филиал ОАО "РусГидро" - Жигулевская ГЭС	**-**	**6 517**
Филиал ОАО "РусГидро" - Загорская ГЭС	**42 173**	**-**
Филиал ОАО "РусГидро" - Зейская ГЭС	**-**	**3 220**
Филиал ОАО "РусГидро" - Ирганайская ГЭС	**-**	**2 237**
Филиал ОАО "РусГидро" - Кабардино-Балкарский	**2 542**	**4 617**
Филиал ОАО "РусГидро" - Камская ГЭС	**-**	**1 568**
Филиал ОАО "РусГидро" - Карачаево-Черкесский	**424**	**-**
Филиал ОАО "РусГидро" - Каскад Верхневолжских	**471 157**	**514 993**
Филиал ОАО "РусГидро" - Каскад Кубанских ГЭС	**-**	**347**
Филиал ОАО "РусГидро" - Корпоративный	**75 919**	**55 523**
Филиал ОАО "РусГидро" - Нижегородская ГЭС	**-**	**7 280**
Филиал ОАО "РусГидро" - Новосибирская ГЭС	**-**	**66 415**
Филиал ОАО "РусГидро" - Саратовская ГЭС	**-**	**2 250**
Филиал ОАО "РусГидро" - Саяно-Шушенская ГЭС	**6 205**	**-**
Филиал ОАО "РусГидро" - Северо-Осетинский филиал	**1 161**	**-**
Филиал ОАО "РусГидро" - Чебоксарская ГЭС	**10 742**	**10 172**
ОАО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	**-**	**39 744**
ОАО "Геотерм"	**-**	**1 753**
ОАО "Гидроинвест"	**-**	**2 787**
ОАО "Гидроремонт-ВКК"	**483 029**	**463 449**
Внешние контрагенты	**210 758**	**917 334**

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2011 и 2010 гг.

Информация по закупкам товаров, работ и услуг

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

Наименование контрагента	2010	2011	из них за 2011 год:		
			аренда операционная	работы подрядных организаций	прочие товары, работы, услуги
ИТОГО:	**404 423**	**794 698**	114 185	505 271	175 242
Филиал ОАО "РусГидро" - Бурейская ГЭС	**125**	**0**			
Филиал ОАО "РусГидро" - Кабардино-Балкарский филиал	**169**	**175**	175		
ОАО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	**5 670**	**3 747**		3 747	
ОАО "Ленгидропроект"	**374**	**353**		353	
ОАО "Нижне-Бурейская ГЭС"	**0**	**91**		91	
ОАО "НИИЭС"	**100**	**12 403**	117	12 286	
ОАО "Буреягэсстрой"	**0**	**1 737**		110	1 627
ОАО "ГВЦ Энергетики"	**0**	**69**			69
ОАО "Трест Гидромонтаж"	**0**	**4 024**		4 024	
Внешние контрагенты	**397 985**	**686 321**	100 343	438 581	147 397
ПБУ 2/2008	**0**	**85 778**	13 550	46 079	26 149

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Расшифровка дебиторской задолженности предприятий Группы РусГидро:

Наименование контрагента	2010 год Стр. 1230 + стр. 1260 ф.1 (НДС с авансов полученных)	2011 год Стр. 1230 ф.1 (без НДС с авансов полученных)	Из них в 2011 году:		
			Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
ИТОГО:	**233 518**	**405 601**	338 285	38 949	28 367
Филиал ОАО "РусГидро" - Бурейская ГЭС	**7 371**	**424**	424		
Филиал ОАО "РусГидро" - Волжская ГЭС	**-**	**48**	48		
Филиал ОАО "РусГидро" – Саяно-Шушинская ГЭС имени П.С. Непорожнего	**3 000**	**-**			
Филиал ОАО "РусГидро" - Камская ГЭС	**-**	**1 980**	1 980		
Филиал ОАО "РусГидро" - Чебоксарская ГЭС	**-**	**1 563**	1 563		
ОАО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	**865**	**-**			
ОАО "Загорская ГАЭС-2"	**65 242**	**108 372**	108 372		
ОАО "Ленгидропроект"	**41 433**	**27 268**	27 268		
ОАО "МГЭС Кабардино-Балкарской Республики"	**-**	**90**	90		

ОАО "НИИЭС"	***1 217***	***1 099***		*1 099*	
ОАО "ЭСКО ЕЭС"	***12 675***	***-***			
ОАО "Нижне-Бурейская ГЭС"	***2 684***	***-***			
ООО "Верхнебалкарская МГЭС"	***-***	***90***	*90*		
ОАО "Буреягэсстрой"	***-***	***488***	*488*		
ОАО "Трест Гидромонтаж"	***-***	***236***		*236*	
ОАО "Богучанская ГЭС"	***2 769***	***14 529***	*14 529*		
Внешние контрагенты	***96 262***	***249 414***	*183 433*	*37 614*	*28 367*
НДС с авансов выданных					

Расшифровка кредиторской задолженности перед предприятиями Группы РусГидро:

Наименование контрагента	***2010 год*** *Стр. 1520 + стр. 1550 ф. 1 (НДС с авансов выданных)*	***2011 год*** *Стр. 1520 ф. 11 (без НДС с авансов выданных)*	***Из них в 2011 году:*** *Поставщики и подрядчики*	*Прочие кредиторы*
ИТОГО:	***556 383***	***807 148***	*228 683*	*578 465*
Филиал ОАО "РусГидро" - Волжская ГЭС	***1 650***	***1 649***		*1 649*
Филиал ОАО "РусГидро" - Загорская ГЭС	***8 147***	***1 303***		*1 303*
Филиал ОАО "РусГидро" – Кабардино-Балкарский филиал	***17***	***-***		
Филиал ОАО "РусГидро" - Камская ГЭС	***-***	***180***		*180*
ОАО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"	***575***	***500***	*500*	
ОАО "Загорская ГАЭС-2"	***3 141***	***72 994***		*72 994*
ОАО "Карачаево-Черкесская ГГК"		***48 968***		*48 968*
ОАО "Ленгидропроект"	***5 236***	***92***	*92*	
ЗАО "ГидроИнжиниринг Сибирь"	***2 500***	***-***		
ОАО "МГЭС Кабардино-Балкарской Республики"	***11 582***	***90***		*90*
ОАО "НИИЭС"		***120 977***	*7 950*	*113 027*
ООО "Верхнебалкарская МГЭС"	***14 159***	***90***		*90*
ООО "МГЭС КЧР"	***663***	***663***		*663*
ООО "Фиагдонская МГЭС"	***663***	***42***		*42*
ОАО "Буреягэсстрой"		***611***	*611*	
ОАО "Трест Гидромонтаж"		***121***	*121*	
ОАО "Богучанская ГЭС"	***135 744***	***141 762***		*141 762*
Внешние контрагенты	***372 306***	***417 106***	*219 409*	*197 697*

Расчеты по дивидендам

В 2011 году выплаченные дивиденды по результатам 2010 года приведены в нижеследующей таблице (тыс. руб.). В 2010 году Общество по результатам 2009 года не распределяло прибыль на дивиденды акционерам.

Наименование акционера	Сальдо на 01.01.2011	Начислены дивиденды	Выплачены дивиденды	Уплачен налог	Сальдо на 31.12.2011
ИТОГО:	**-**	***46 309***	***42 241***	***4 068***	**-**
Дивиденды, выплачиваемые предприятиям Группы РусГидро, в т.ч.:	**-**	***46 309***	***42 241***	***4 068***	**-**
ОАО "Гидроинвест"	-	*46 309*	*42 241*	*4 068*	-
Дивиденды, выплачиваемые другим акционерам:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные), тыс. руб.:

Наименование акционера	На начало периода	Начислены дивиденды	Полученные дивиденды	На конец периода
ИТОГО за 2011 год:	**-**	***1 530***	***1 530***	**-**
ООО "Гидропроект-Сервис"	-	*1 530*	*1 530*	-
ИТОГО за 2010 год:	**-**	***1 114***	***1 114***	**-**
ООО "Гидропроект-Сервис"	-	*1 114*	*1 114*	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

Общество в 2011 - 2010 гг. займов связанным сторонам не предоставляло.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора и директоров по направлениям. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

а) В 2011 г. Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждений на общую сумму 31 861 тыс. руб. (вознаграждения за участие в работе Совета директоров - 102 тыс. руб. и заработная плата – 31 759 тыс. руб.)

б) Долгосрочные вознаграждения в 2011 году составили 6 412 тыс. руб.

В качестве долгосрочных вознаграждений произведены платежи по программам Негосударственного пенсионного обеспечения.

в) Займы членам Совета директоров Обществом не предоставлялись.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Резерв по неиспользованным отпускам за 2011 год:

Наименование резерва	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Сумма Резерва на оплату предстоящих отпусков без Страховых взносов в фонды	*49 913*	-	-
Сумма Резерва по Страховым взносам в фонды	*10 561*	-	-
Итого сумма резерва (строка 1540 ф.1):	***60 474***	**-**	**-**

В 2010 году резерв по неиспользованным отпускам Обществом не начислялся.

Условные обязательства и Условные активы

В 2011 году условных обязательств и условных активов Общество не имело.

19. Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство.

Содержание (расшифровка)	С учетом ПБУ 2/2008				Без учета ПБУ 2/2008			
	01.01.2011	Начислено	Списано	31.12.2011	01.01.2011	Начислено	Списано	31.12.2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ИТОГО Отложенные налоговые активы:	**0**	**54 812**	**615**	**54 197**	**0**	**12 611**	**615**	**11 996**
Основные средства				**0**				**0**
Внеоборотные активы				**0**				**0**
Доходы будущих периодов				**0**				**0**
Материалы				**0**				**0**
Незавершенное производство				**0**				**0**
Оборудование				**0**				**0**
Расходы будущих периодов		*9 947*	*615*	**9 332**		*2 602*	*615*	**1 987**
Убыток текущего периода				**0**				**0**
Прочие налоговые разницы		*44 865*		**44 865**		*10 009*		**10 009**
ИТОГО Отложенные налоговые обязательства:	**6 836**	**87 030**	**0**	**93 866**	**6 836**	**5 224**	**0**	**12 060**
Основные средства	*(630)*	*81 859*		**81 229**	*(630)*	*53*		**(577)**
Внеоборотные активы				**0**				**0**
Дебиторская задолженность				**0**				**0**
Доходы будущих периодов				**0**				**0**
Материалы				**0**				**0**
Незавершенное производство	*7 466*	*5 171*		**12 637**	*7 466*	*5 171*		**12 637**
Нематериальные активы				**0**				**0**
Оборудование				**0**				**0**
Расходы будущих периодов				**0**				**0**
Финансовые вложения				**0**				**0**
Прочие				**0**				**0**

Содержание (расшифровка)	31.12.2011 С ПБУ 2/2008	31.12.2011 Без ПБУ 2/2008	31.12.2010	31.12.2009
1	2	3	4	5
ИТОГО Отложенные налоговые активы (строка 1160 ф. 1):	**54 197**	**11 996**	**-**	**-**
ИТОГО Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 ф. 1):	**93 866**	**12 060**	**6 836**	**6 950**

20. Основные финансово-экономические показатели

Для обеспечения сопоставимости данных фактические показатели за 2011 год указаны без применения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

№ п/п	Наименование показателя	2010 г. факт тыс. руб.	2011 г. факт тыс. руб.	Темп роста за 2011 г. по сравнению с 2010 г., %
1.	Выручка от реализации	1 364 267	**1 793 196**	**31,44%**
2.	Себестоимость	940 737	**1 410 645**	**49,95%**
3.	Управленческие расходы	171 363	**192 401**	**12,28%**
4.	Прибыль/убыток от продаж	252 167	**190 150**	**- 24,59%**
5.	Прочие доходы	39 962	**62 656**	**56,79%**
6.	Прочие расходы	56 120	**39 482**	**- 29,65%**
7.	Прибыль до налогообложения	236 010	**213 325**	**- 9.61%**
8.	Текущий налог на прибыль	50 774	**44 341**	**- 12,67%**
9.	Чистая прибыль	185 236	**168 984**	**- 8,77%**

Фактический объем реализованной продукции по сравнению с 2010г. увеличился на 428 929 тыс. руб. (31,44%) и составил 1 793 196 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции за 2011г. составила 1 410 645 тыс. руб., что на тыс. руб. (49,95%) больше, чем в 2010г.

Показатели 1	За 2010 год 2	За 2011 год 3	Изменение за год 4=3-2
Выручка от реализации	1 364 267	**1 793 196**	**428 929**
Себестоимость продукции	940 737	**1 410 645**	**469 908**
в т. ч. резерв предстоящих отпусков, резерв по страховым взносам (включая НС и ПЗ)	-	74 009	-
Управленческие расходы	171 363	**192 401**	**21 038**
в т. ч. резерв отпусков, резерв по страховым взносам (включая НС и ПЗ)	-	15 163	-

Прочие доходы в 2011 году составили 62 656 тыс. руб., что выше, чем в 2010 году на 22 694 тыс. руб. (56,79%)

Прочие расходы за 2011 год составили 39 482 тыс. рублей, что на 16 638 тыс. руб. (70,35%) ниже расходов 2010 года, равных 56 120 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная Обществом за 2011г., по данным бухгалтерского учета составляет 168 984 тыс. рублей. Прибыль за аналогичный период 2010 г. составила 185 236 тыс. руб. Уменьшение объема чистой прибыли составило 8,77% (на 16 252 тыс. руб.). Уменьшение чистой прибыли связано с формированием резерва на выплату неиспользованных отпусков и резерва по страховым взносам с неиспользованных отпусков. Доля указанного резерва в себестоимости составляет 5,25 %, в управленческих расходах 7,88 %. Полученная прибыль без применения ПБУ 2/2008 не подлежит распределению для выплаты дивидендов. Чистая прибыль по данным налогового учета за 2011г. составила 204 397 тыс. руб.

Показатели с учетом применения ПБУ 2/2008 имеют следующие значения:

№ п/п	Наименование показателя	2011 г. Факт, тыс. руб.
1.	Выручка от реализации	**2 202 226**
2.	Себестоимость	**1 621 651**
3.	Управленческие расходы	**192 401**
4.	Прибыль/убыток от продаж	**388 174**
5.	Прочие доходы	**62 656**
6.	Прочие расходы	**39 482**
7.	Прибыль до налогообложения	**411 348**
8.	Текущий налог на прибыль	**83 946**
9.	Чистая прибыль	**327 402**

Расчет стоимости чистых активов

Общества производился в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз "Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ". Для расчёта стоимости чистых активов данные за 2011 год приведены с учетом применения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Расчет стоимости чистых активов ОАО "Институт Гидропроект", тыс. руб.			
Показатель	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
АКТИВЫ			
1. Нематериальные активы	89	123	**93**
2. Основные средства	20 300	46 084	**90 392**
3. Приобретение объектов основных средств	16	22	**91**
4. Доходные вложения в материальные ценности	-	-	**-**
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	146	146	**740**
6.Прочие внеоборотные активы	984	27 145	**123 815**
7. Запасы	182 371	199 964	**23 352**
8. НДС по приобретенным ценностям	1	1 289	**2 895**
9. Дебиторская задолженность	338 846	233 518	**468 770**
10. Денежные средства	28 680	549 036	**280 039**
11. Прочие оборотные активы	162 890	-	**781 511**
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма п.п.1-11)	**734 323**	**1 057 327**	**1 771 698**
ПАССИВЫ			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	**-**
14. Прочие долгосрочные обязательства	6950	6836	**93 866**
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	**-**
16. Кредиторская задолженность	418 501	556 383	**807 925**
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	**-**
18. Резервы предстоящих расходов	-	-	**60 474**
19. Прочие краткосрочные обязательства	-	-	**34 198**
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма п.п.13-19)	425 451	563 219	**996 463**
21. Стоимость чистых активов (разность п. 12 - п. 20) (строка 3600 ф. 3)	308 872	494 108	**775 235**

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 775 235 тыс. руб. Таким образом, за 2011 год данный показатель увеличился на 281 127 тыс. руб.

21. Государственная помощь

В 2010 – 2011 гг. Общество государственной помощи не получало.

22. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на достоверную оценку бухгалтерской отчетности Общества заинтересованными пользователями, не было.

Собрание акционеров Общества планируется провести в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации (ФЗ от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2012 год.

Генеральный директор _____ ***Шестопалов П.В.***

Главный бухгалтер _____ ***Кальянова С.П.***