

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Акционерам
публичного акционерного общества «Богучанская ГЭС»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Богучанская ГЭС» (ОГРН 1022400828119, 663491, Красноярский край, Кежемский район, г. Кодинск, территория Стройбаза левого берега, Объединенная база № 1, зд. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Богучанская ГЭС» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (MCA). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Global in Reach, Local in Touch

АО "Эйч Эл Би Внешаудит"

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб. 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-96, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва К/с 3010181040000000225 БИК 044525225

**Ответственность руководства и членов Совета директоров
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора
за аudit годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является недопустимым, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Исполнительный директор
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
(доверенность № 10 от 21.03.2018)

Л. М. Митрофанов

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Н. А. Мартынова



Аудиторская организация:
Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,
ОГРН 1027739314448,
119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606046557

6 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
На 31 декабря 2018 г.

Организация ПАО "Богучанская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Акционерное Общество / совместная частная и иностранная собственность

Коды		
0710001		
31	12	2018
00108795		
ИИН		2420002597
35.11.2		
по ОКПД	12247	34
по ОКЕИ		
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

663491, КРАЙ КРАСНОЯРСКИЙ, РАЙОН КЕЖЕМСКИЙ, ГОРОД КОДИНСК, ТЕРРИТОРИЯ СТРОЙБАЗА ЛЕВОГО БЕРЕГА, ОБЪЕДИНЕННАЯ БАЗА №1, ЗД. 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	69 729 854	72 188 349	73 317 271
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	69 652 270	72 040 094	67 984 399
	Оборудование к установке	11502	28 681	95 291	145 746
	Строительство объектов основных средств	11503	48 903	49 150	5 180 113
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	3 814	7 013
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	-	-	11 780 152
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	239 075	251 150	196 366
	Итого по разделу I	1100	69 968 929	72 439 499	85 293 789
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.4	Запасы	1210	999 322	962 503	946 908
	в том числе:				
	Материалы	12101	631 003	583 985	544 473
	Готовая продукция	12102	363 971	377 395	401 438
	Расходы будущих периодов	12103	4 348	1 123	997
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	44 133	59 858	142 775
3.5	Дебиторская задолженность	1230	22 073 882	19 274 432	2 139 994
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том	12301	21 084 323	17 731 029	952 630
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 489	2 116	3 717
	Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	12303	21 081 834	17 728 913	948 913
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	12304	989 559	1 543 403	1 187 364
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12305	940 802	1 081 086	1 003 174
	Авансы выданные	12306	32 363	58 445	136 587
	Расчеты по налогам и сборам	12307	-	360 052	2 368
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12308	2 170	3 309	2 499
	Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	12309	14 224	40 511	42 736
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 405 280	813 161	896 781
	Прочие оборотные активы	1260	14 658	26 163	18 624
	Итого по разделу II	1200	28 537 275	21 136 117	4 145 082
	БАЛАНС	1600	98 506 204	93 575 616	89 438 871

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 693 481	5 693 481	5 693 481
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(32 255)	(3 682)	(3 682)
3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	40 637	61 842	76 323
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	284 674	284 674	282 843
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 448 366	14 077 614	9 421 419
	Итого по разделу III	1300	25 434 903	20 113 929	15 470 384
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.8	Заемные средства	1410	67 548 116	68 974 696	70 064 289
3.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 504 250	2 215 256	1 670 382
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	35 827	-	-
	Итого по разделу IV	1400	70 088 193	71 189 952	71 734 671
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.8	Заемные средства	1510	1 445 964	1 109 827	835 055
3.10	Кредиторская задолженность	1520	1 432 258	1 080 431	1 352 362
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	239 499	316 034	267 437
	Авансы полученные от покупателей и заказчиков	15202	4 048	1 028	2 101
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 155 857	734 701	1 052 161
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 958	6 481	9 439
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	20 626	19 503	18 834
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	2 270	2 684	2 390
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	104 886	81 477	46 399
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 983 108	2 271 735	2 233 816
	БАЛАНС	1700	98 506 204	93 575 616	89 438 871

Генеральный директор

B.B. Демченко

Главный бухгалтер

О.А.Большакова

05 марта 2019



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2018 года

Организация ПАО "Богучанская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Акционерное Общество / совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2018
по ОКПО 00108795		
ИНН 2420002597		
по ОКВЭД 35.11.2		
12247	34	
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 2018 г.	За Январь - декабрь 2017 г.
3.13	Выручка	2110	16 878 587	15 733 286
3.14	Себестоимость продаж	2120	(5 853 651)	(5 520 666)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 024 936	10 212 620
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.14	Управленческие расходы	2220	(1 674 385)	(1 507 566)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 350 551	8 705 054
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	206 341	134 099
	Проценты к уплате	2330	(2 419 819)	(2 893 495)
3.16	Прочие доходы	2340	145 451	349 996
3.16	Прочие расходы	2350	(572 269)	(513 779)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 710 255	5 781 875
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 071 714)	(1 019 329)
3.17	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(18 658)	14 085
3.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(331 533)	(194 896)
3.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	42 539	71 935
	Прочее	2460	0	3 960
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 349 547	4 643 545

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 2018 г.	За Январь - декабрь 2017 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 349 547	4 643 545
3.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0.8113	0.7036
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор
Главный бухгалтер

05 марта 2019



V.B. Демченко

O.A.Большакова

Отчет об изменениях капитала
за 2018 год

Организация ПАО "Богучанская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство электротермии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Акционерное Общество / совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения тыс. руб.

К О Д Ы			
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число) по ОКПО	2018	12	31
	00108795		
	2420002597		
по ОКВЭД	35.11.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12247		34
по ОКЕИ	384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3100	5 693 481	(3 682)	76 323	282 843	9 421 419	15 470 384
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 643 545	4 643 545
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	4 643 545	4 643 545
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
выкуп собственных акций	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(14 481)	-	14 481	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	X	(1 831)	-
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	5 693 481	(3 682)	61 842	284 674	14 077 614	20 113 929
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 349 547	5 349 547
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 349 547	5 349 547
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(28 573)	-	-	-	(28 573)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	4323	X	X	X	X	-	-
выкуп собственных акций	3328	-	(28 573)	-	-	-	(28 573)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(21 205)	-	21 205	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	X	-	-
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г	3300	5 693 481	(32 255)	40 637	284 674	19 448 366	25 434 903

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудрут»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудрут»)

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г		На 31 Декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	1600	25 434 903	20 113 929	15 470 384

Генеральный директор

Главный бухгалтер

05 марта 2019



В.В. Демченко

О.А.Большакова

Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит» (АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**

Организация ПАО "Богучанская ГЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство электроэнергии
гидроэлектростанциепроизводство, в том числе деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Акционерное Общество совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД	КОДЫ		
0710004			2018 12 31
Дата (год, месяц, число)	по ОКПО	00108795	
2420002597			ИИН
по ОКВЭД	35.11.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	34	
по ОКЕИ		384	

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 599 100	15 726 481
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 869 658	15 531 001
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 770	29 574
от первоначальной финансовых вложений	4113	-	-
возврат налога на прибыль из бюджета	4114	425 842	-
прочие поступления	4119	274 830	165 906
Платежи - всего	4120	(11 818 530)	(15 025 064)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 880 330)	(3 752 529)
в связи с оплатой труда работников	4122	(830 212)	(824 326)
предоставление займов другим лицам	4123	(3 352 921)	(5 000 000)
налог на прибыль организаций	4124	(1 065 634)	(1 052 649)
оплате налогов и сборов	4125	(1 231 199)	(1 443 580)
процентов по долговым обязательствам	4126	(2 420 670)	(2 899 546)
прочие платежи	4129	(37 564)	(52 434)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 780 570	701 417
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	66 726	23 747
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	66 726	23 747
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4212	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(137 011)	(14)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(137 011)	(14)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(70 285)	23 733
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
Платежи - всего	4320	(1 118 166)	(808 770)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(28 573)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 089 593)	(808 770)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 118 166)	(808 770)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 592 119	(83 620)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	813 161	896 781
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 405 280	813 161
Величина влияния изменений курса иностранной валюты относительно к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

В.В. Демченко

Главный бухгалтер

О.А. Большакова

05 марта 2019



Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**Публичное акционерное общество
«Богучанская ГЭС»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

Содержание

I.	Общие сведения.....	4
1.1	Информация об Обществе	4
1.2	Основные виды деятельности.....	4
1.3	Органы управления Обществом	4
1.3.1	Общее собрание акционеров.....	5
1.3.2	Совет директоров	5
1.3.3	Правление Общества.....	6
1.3.4	Ревизионная комиссия	6
1.4	Информация о численности персонала Общества.....	7
1.5	Операционная среда Общества	7
1.5.1	Финансовые риски	8
1.5.2	Правовые риски	9
1.5.3	Страновые и региональные риски	10
1.5.4	Репутационные риски	10
1.5.5	Экологические риски	11
II.	Учетная политика	12
2.1	Основа составления.....	12
2.2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
2.3	Основные средства	12
2.4	Незавершенное строительство и вложения во внеоборотные активы	13
2.5	Материально-производственные запасы и готовая продукция.....	13
2.6	Расходы будущих периодов	13
2.7	Дебиторская задолженность	14
2.8	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
2.9	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	14
2.10	Кредиты и займы полученные	15
2.11	Оценочные обязательства	15
2.12	Признание доходов	15
2.13	Признание расходов.....	16
2.14	Расчеты по налогу на прибыль.....	16
2.15	Активы и обязательства в иностранной валюте	17
2.16	Вступительные и сравнительные данные	17
III.	Раскрытие существенных показателей.....	18
3.1	Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	18
3.2	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)	22
3.3	Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	22
3.4	Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).....	24
3.5	Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).....	24
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	27
3.7	Капитал и резервы.....	27
3.7.1	Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	27
3.7.2	Собственные акции, выкупленные у акционеров (строка 1320 Бухгалтерского баланса)	28
3.7.3	Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса).....	28
3.8	Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410, 1510 Бухгалтерского баланса)	28
3.9	Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	30
3.10	Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	30
3.11	Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	31
3.12	Обеспечение обязательств	32
3.13	Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	32
3.14	Затраты на производство по экономическим элементам (строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)	33

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.15	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТРОКА 2340 И СТРОКА 2350 Отчета о финансовых результатах)	33
3.16	НАЛОГИ.....	34
3.17	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.....	35
3.18	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	36
3.18.1	Займы, предоставленные связанными сторонами	37
3.18.2	Займы, предоставленные связанным сторонам	37
3.18.3	Продажи связанным сторонам	38
3.18.4	Закупки у связанных сторон.....	38
3.18.5	Состояние расчетов со связанными сторонами	39
3.18.6	Информация по операциям с основным управленческим персоналом	43
3.19	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	43
3.20	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	43

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Богучанская ГЭС» (далее по тексту «Общество») является правопреемником Производственного строительно-эксплуатационного объединения «Богучангэсстрой», созданного в 1976 году в связи с началом подготовительных работ по строительству Богучанской гидроэлектростанции (далее по тексту «Богучанская ГЭС»).

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 88 выдано 10 марта 1993 года Администрацией Кежемского района Красноярского края.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, № 1022400828119 от 11 сентября 2002 года выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кежемскому району Красноярского края.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, Красноярский край, Кежемский район, г. Кодинск, Страйбаза левого берега, Объединенная база № 1, зд. 1.

Общество территориально размещается в Кежемском районе Красноярского края, в 12 км от г. Кодинска, место расположения постоянно действующего исполнительного органа Общества – расположено в 2 км от створа Богучанской ГЭС на р. Ангара. Строительство ГЭС было начато в 1980 году (Постановление Совета Министров СССР № 798р от 30 апреля 1980 года).

Строительство ГЭС осуществлялось в рамках совместного проекта ПАО «РусГидро» и United Company RUSAL Plc (далее по тексту «ОК «РУСАЛ») – Богучанского энергометаллургического объединения (далее по тексту «БЭМО»), в соответствии с Указом Президента РФ № 412 от 12 апреля 2005 года, на основании Соглашения о сотрудничестве между ПАО «РусГидро», ОК «РУСАЛ», Русал Лимитед, Русал Энерджи Лимитед и ОАО «РАО ЕЭС России» и включающего в себя достройку Богучанской ГЭС на р. Ангара и строительство Богучанского алюминиевого завода.

Все работы по строительству Богучанской ГЭС завершены в декабре 2017 года с подписанием всех необходимых документов.

В 2018 году Богучанская ГЭС вела успешную производственную деятельность, поставив потребителям 13 млрд 610 млн кВт*ч электроэнергии, что 2,43% больше, чем в 2017 году.

С момента пуска первых агрегатов в октябре 2012 года по 31 декабря 2018 года станция произвела 67 млрд 622 млн кВт*ч.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по производству электрической энергии и мощности;
- деятельность по поставке (продаже) электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии и мощности.

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление;
- Генеральный директор.

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

1.3.1 Общее собрание акционеров.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, компетенция которого определена Федеральным законом № 208-ФЗ от 26 декабря 1995 года «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

Порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания акционеров регулируется главой VII Федерального закона «Об акционерных обществах», Уставом Общества и Положением о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества.

1.3.2 Совет директоров

Совет директоров Общества с 16 июня 2017 года по 15 июня 2018 года (Протокол № 35 от 19 июня 2017 года) в следующем составе:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
1.	Овчинников Дмитрий Владимирович	Директор Департамента капитального строительства ПАО «РусГидро»
2	Горина Галина Викторовна	Заместитель директора Департамента по управлению имуществом ПАО «РусГидро»
3	Белозерцев Артем Валерьевич	Начальник Управления развития и методологии снабжения Департамента закупок, маркетинга и ценообразования ПАО «РусГидро»
4	Ябузаров Магомед Ябузарович	Заместитель главного инженера, Директор Департамента эксплуатации ПАО «РусГидро»
5	Старостин Игорь Сергеевич	Начальник Отдела по монтажу оборудования Департамента снабжения и монтажа технологического оборудования Энергетического дивизиона Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
6	Вашченко Татьяна Михайловна	Директор Финансового департамента Проекта БЭМО Энергетического дивизиона Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
7	Лапшев Сергей Викторович	Директор Департамента корпоративных процедур и взаимоотношений с партнерами Энергетического дивизиона Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
8	Примак Андрей Петрович	Директор Договорно-корпоративного департамента Блока директора по правовым вопросам ЗАО «Группа компаний «РЕНОВА»

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Совет директоров Общества с 16 июня 2018 года по состоянию на 31 декабря 2018 года (Протокол № 37 от 18 июня 2018 года) в следующем составе:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
1.	Волков Игорь Александрович	Заместитель директора Департамента капитального строительства ПАО «РусГидро»
2	Горина Галина Викторовна	Заместитель директора Департамента по управлению имуществом ПАО «РусГидро»
3	Белозерцев Артем Валерьевич	Начальник Управления развития и методологии снабжения Департамента закупок, маркетинга и ценообразования ПАО «РусГидро»
4	Ябузаров Магомед Ябузарович	Заместитель Главного инженера, Директор Департамента эксплуатации ПАО «РусГидро»
5	Ващенко Татьяна Михайловна	Директор Финансового департамента Проекта БЭМО Энергетического дивизиона Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
6	Старостин Игорь Сергеевич	Начальник Отдела по монтажу оборудования Департамента снабжения и монтажа технологического оборудования Энергетического дивизиона Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
7	Лапшев Сергей Викторович	Директор Департамента корпоративных процедур и взаимоотношений с партнерами Энергетического дивизиона Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
8	Примак Андрей Петрович	Директор договорно-корпоративного департамента АО «Группа компаний «РЕНОВА»

1.3.3 Правление Общества

Общее руководство осуществляет коллегиальный исполнительный орган – Правление Общества.

Состав Правления с 18 сентября 2013 года по состоянию на 31 декабря 2018 года (Протокол № 161 от 18 октября 2013 года):

№ п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
1	Демченко Всеволод Владимирович	Генеральный директор Общества
2	Свирко Андрей Сергеевич	Финансовый директор Общества

1.3.4 Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии с 16 июня 2017 года по состоянию на 15 июня 2018 года (Протокол № 35 от 19 июня 2017 года):

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

№ п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
1	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - Главный аудитор ПАО «РусГидро»
2	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
3	Палазник Виктор Иванович	Менеджер Департамента по контрольно-ревизионной работе Дирекции по контролю, внутреннему аудиту, координации бизнеса Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
4	Афанасьев Павел Иванович	Менеджер Департамента по контрольно-ревизионной работе Дирекции по контролю, внутреннему аудиту, координации бизнеса Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве

Состав Ревизионной комиссии с 16 июня 2018 года по состоянию на 31 декабря 2018 года (Протокол № 37 от 18 июня 2018 года):

№ п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
1	Щёголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - Главный аудитор ПАО «РусГидро»
2	Новикова Юлия Викторовна	Начальник контрольного управления Департамент контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3	Палазник Виктор Иванович	Менеджер Департамента по контрольно-ревизионной работе Дирекции по контролю, внутреннему аудиту, координации бизнеса Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве
4	Афанасьев Павел Иванович	Менеджер Департамента по контрольно-ревизионной работе Дирекции по контролю, внутреннему аудиту, координации бизнеса Филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» в г. Москве

1.4 Информация о численности персонала Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 547 человек (31 декабря 2017 года – 559 человек).

1.5 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный

сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества. Деятельность Общества в той или иной степени подвержена различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

1.5.1 Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски

Риск недополучения выручки вследствие неблагоприятного изменения свободных цен оптового рынка, возможен при поставке объемов электроэнергии в рынок на сутки вперед (РСВ) и на балансирующем рынке (БР), а также мощности по результатам конкурентного отбора (КОМ) и регулируемым договорам (РД). Процедура контроля - заключение двусторонних договоров с применением защитных условий по цене (фиксированная цена).

Влияние изменений ставки рефинансирования ЦБ РФ и, соответственно изменений процентной ставки по Кредитному соглашению № 110100/1168 от 01.12.2010, заключенного с Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», на финансовое состояние Общества оценивается незначительным. Согласно подписенному в декабре 2017 года дополнению к Кредитному соглашению № 110100/1168 от 01.12.2010 с 05.10.2017 процентная ставка по кредиту фиксированная и составляет 9,5% годовых.

Общество осуществляет реализацию электроэнергии на внутреннем рынке Российской Федерации и расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей электроэнергии производится в валюте Российской Федерации – рублях. Влияние изменений курса национальной валюты по отношению к иностранным валютам на финансовое положение Общество оценивается как незначительное.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. Между ПАО «Богучанская ГЭС» и ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» заключен договор займа № 00097-15-ФД от 16.05.2015 (см. пункт 3.2). Риск ненадлежащего (неисполнения) обязательств ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» оценивается Обществом как низкий. Условия предоставления займа одобрены решениями Совета директоров Общества, завершение работ по строительству объектов ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» в соответствии с графиком строительства в планируется в 2019 году, после чего завод будет запущен в промышленную эксплуатацию, в связи с чем, при оценке реальности возврата займа Общество исходит из того, что к моменту наступления сроков возврата займа, в соответствии, с условиями заключенного договора, ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» будет иметь финансовую возможность для погашения своих долговых обязательств перед Обществом.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит

прибыль, в этой связи Общество проводит политику планирования бюджета и денежных потоков.

Финансирование строительства ГЭС осуществлялось в рамках кредитного соглашения между Обществом и Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (см. пункт 3.7 Пояснений).

Кредитное соглашение №110100/1167 от 03.12.2010, заключенное с Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», содержит ряд кovenант, которые определяют поведение Общества и накладывают определенные условия на его хозяйственную деятельность. К основным кovenантам можно отнести следующие:

- запрет на привлечение займов и выдачи займов, гарантii и поручительств, кроме обусловленных кредитным соглашением;
- обеспечение кредита залогом движимого имущества Общества;
- обеспечение кредита ипотекой прав аренды земельных участков и объектов недвижимого имущества;
- обязательства по срокам завершения проекта;
- обязательства по выполнению работ, монтажу оборудования в соответствие действующими нормами и стандартами.

Обществом организован постоянный мониторинг выполнения условий кредитного соглашения. Назначены ответственные лица, отвечающие за выполнение определенных условий кредитного соглашения, проводится еженедельный контроль над выполнением обязательств. По состоянию на 31.12.2018 условия кредитного соглашения выполняются в полном объеме.

Риск, связанный с наступлением солидарной ответственности за исполнение обязательств ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» по договору Поручительства № 110100/167-ДП от 07.02.2018, оценивается Обществом как низкий. Для существенной минимизации риска наступления негативных финансовых последствий, Обществом заключён договор займа с ЗАО «Богучанский алюминиевый завод», что позволяет заводу при необходимости снизить кассовые разрывы во избежание нарушений условий кредитного соглашения, заключенного между ЗАО «БоАЗ» и Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ».

1.5.2 Правовые риски

Риски, связанные с исполнением налогового законодательства - налоговое законодательство Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна, в связи с тем, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности - Общество обладает рядом лицензий на основные виды деятельности, в связи с этим координация своевременного получения (продления) лицензий, необходимых для дальнейшей деятельности Общества, возложена на Производственно-техническую службу. Таким образом, изменения требований по лицензированию не является существенным для Общества, кроме того, вероятность таких изменений связанных с

требованиями по лицензированию невелика. Общество в своей деятельности не использует ограниченно оборотоспособные объекты (включая природные ресурсы), не осуществляет банковских операций, страховой деятельности, деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, не является инвестиционным фондом. Общество своевременно и в полном объёме исполняет все лицензионные требования, каких-либо затруднений при продлении действия уже имеющихся лицензий не прогнозируется. Данный риск оценивается как незначительный.

1.5.3 Страновые и региональные риски

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. В результате влияния мирового финансового кризиса, финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой снижают объем иностранных инвестиций в Россию и оказывают отрицательное воздействие на российскую экономику.

Подверженность страновому риску с некоторыми допущениями можно косвенно оценить по кредитному рейтингу (без учета политических рисков для бизнеса). Рейтинг России находится на уровне BBB при позитивном прогнозе (по версии рейтингового агентства Fitch), что означает хорошую кредитоспособность государства, которую, однако, могут снизить негативные изменения в экономической конъюнктуре.

В условиях кризиса на финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Красноярском крае. Изменения ситуации в стране и регионе деятельности Общества, характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, мало предсказуемые, так же как и их влияние на будущую деятельность Общества. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за масштабности. В случае дестабилизации ситуации в России или в регионах, что может негативно повлиять на деятельность Общества, менеджмент Общества будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на деятельность Общества. Регион регистрации и деятельности Общества характеризуются спокойной политической обстановкой, вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок минимальна.

Общество постоянно ведет работу по совершенствованию технологий доступа и работы в суровых климатических условиях этих областей. Но не может быть гарантий того, что не потребуются дополнительные затраты на преодоление технических трудностей, связанных с климатом и доступностью этих мест, что может оказать негативное влияние на бизнес Общества, доходы, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы. В пределах обозримой перспективы данные риски оцениваются как незначительные.

1.5.4 Репутационные риски

Риск уменьшения числа заказчиков продукции, работ (услуг), производимых Обществом, вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ (услуг),

соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре, оценивается Обществом как низкий.

1.5.5 Экологические риски

С учетом сегодняшней деятельности Общества экологические риски связаны с процессом эксплуатации оборудования. Общество предпринимает все меры по исключению рисков возникновения различных аварий техногенного характера, осуществляет своевременное проведение технического обслуживания, капитального и текущего ремонта оборудования, контроль и надзор за безопасной эксплуатацией оборудования, разработку разрешительной документации.

В 2018 году проведены специализированными организациями технические обследования:

- на станции биологической очистки хозяйствственно-бытовых стоков КОС-240, с целью выявления скрытых дефектов оборудования и/или отклонений от технологического процесса очистки сточных вод, подготовлены результаты технологического аудита установки КОС-240 серии "ЕРШ-200БХ" и выданы рекомендации по отработке/ведению технологического режима. Согласно выданным рекомендациям специализированной организацией проведена наладка технологического режима и оборудования;
- на очистных сооружениях замасленных стоков 20 л/с, с целью определения причин несоответствия процесса очистки сточных вод замасленных стоков установленным нормативным требованиям. Получены рекомендации по реконструкции/модернизации системы очистки. Работы по проектированию реконструкции системы очистки запланированы в производственной программе ТПиР Богучанской ГЭС в 2019 году.

Продолжено проведение мониторинга рыбоохраных мероприятий в районе Богучанского гидроузла (в водохранилище, на бетонной и каменно-набросной плотинах Богучанской ГЭС).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, а также Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, активов, переоцененных по состоянию на 01.01.2000 (см. пункт 2.3 Пояснений), а также оценочных обязательств.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская, кредиторская задолженность, запасы, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если на момент составления отчетности срок обращения (погашения) активов и обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Основные средства

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

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов, до 1 января 2011 года – объекты с первоначальной стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- земельные участки;
- объекты жилищного фонда, приобретенные до 1 января 2006 года (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизованные объекты, не списанные с баланса;
- объекты, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включены в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов

основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, обособленно учитываются в составе основных средств, включая объекты, документы по которым не переданы на государственную регистрацию.

2.4 Незавершенное строительство и вложения во внеоборотные активы

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации, осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденных письмом Минфина РФ № 160 от 30 декабря 1993 года в части, не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

Общество ведет пообъектный учет незавершенного строительства. Внутри объектов капитальные затраты группируются по статьям сводного сметного расчета стоимости строительства (строительные и монтажные работы, оборудование, прочие работы и затраты) на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией в соответствии с Методикой определения стоимости строительной продукции на территории РФ, утвержденной Постановлением Госстроя РФ № 15/1 от 5 марта 2004 года. Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

2.5 Материально-производственные запасы и готовая продукция

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление). Для определения размера материальных расходов при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости единицы.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции, а также управленические расходы. Распределение стоимости готовой продукции между остатками на складе и ее реализацией в отчетном периоде осуществляется пропорционально количественным данным указанных показателей в натуральном выражении.

В составе готовой продукции отражены законченные производством строительные материалы, прошедшие приемку согласно требованиям соответствующих стандартов.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед комиссия банку за выдачу кредита, программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой степенью вероятности 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 резерва по сомнительным долгам. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о финансовом состоянии (платежеспособности) дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается 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.

2.8 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 трёх месяцев.

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.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

2.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина сформированного уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке 01.01.2000.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

2.10 Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, в том числе комиссия (проценты), начисляемая на неиспользованный остаток кредитной линии.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных средств.

2.11 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 оценочное обязательство:

- по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работниками, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по выплате премий по итогам работы за четвертый квартал и год, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из прогноза выполнения внутрикорпоративных ключевых показателей эффективности деятельности, с учетом страховых взносов;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ8/2010.

2.12 Признание доходов

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- от продажи электрической энергии;
- от продажи мощности;
- от реализации материально-производственных запасов;
- от оказания услуг транспорта и механизмов;
- от предоставления активов в аренду;

- от прочей реализации.

Прочими доходами являются:

- поступления от выбытия (включая продажу) основных средств и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прочие доходы.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

2.13 Признание расходов

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, указанных в пункте 2.13 Пояснений.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (по сомнительной дебиторской задолженности, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- расходы на консервацию и расконсервацию объектов, на содержание законсервированных объектов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на социальное обеспечение и благотворительность;
- прочие расходы.

2.14 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку в целях определения текущего налога на прибыль включена в показатель строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в связи с исправлением ошибок, относящихся к прошлым периодам, включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.15 Активы и обязательства в иностранной валюте

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 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 2018 года. Курс доллара США составил на эту дату 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 года – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 года – 60,6569 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.

2.16 Вступительные и сравнительные данные

В отчетном году для более корректного представления движения денежных средств в части предоставления беспроцентного займа ЗАО «Богучанский Алюминиевый завод» и платежей в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов показатели Отчета о движении денежных средств были скорректированы.

Корректировки показателей в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2017 года				
4120	Платежи - всего	(10 025 064)	(5 000 000)	(15 025 064)
4123	предоставление займов другим лицам	-	(5 000 000)	(5 000 000)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	5 701 417	(5 000 000)	701 417
4220	Платежи - всего	(5 000 014)	5 000 000	(14)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(14)	(14)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(5 000 014)	5 000 014	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(4 976 267)	5 000 000	23 733

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

(а) Основные средства

Структура основных средств представлена следующими группами основных средств:

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2016	тыс. руб.
Сооружения и передаточные устройства	49 781 397	50 666 810	46 953 506	
Машины и оборудование	16 438 107	17 682 046	17 539 201	
Здания	3 226 618	3 442 468	3 243 224	
Транспортные средства	136 485	132 135	122 157	
Производственный и хозяйственный инвентарь	60 145	105 573	125 058	
Прочие	9 518	11 062	1 253	
Итого по строке 11501 «Основные средства в организации»	69 652 270	72 040 094	67 984 399	

ПАО «Богучанская ГЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, в том числе:	2017	75 510 066	(7 525 667)	6 174 897	(96 626)	65 887	(2 088 463)	81 588 337
	2018	81 588 337	(9 548 243)	203 976	(374 441)	168 991	(2 386 350)	81 417 872
Здания	2017	3 936 729	(693 505)	327 278	(39 229)	29 155	(117 960)	4 224 778
	2018	4 224 778	(782 310)		(165 781)	80 821	(130 890)	4 058 997
Сооружения и передаточные устройства	2017	49 705 224	(2 751 718)	4 413 657	(15 371)	15 371	(700 353)	54 103 510
	2018	54 103 510	(3 436 700)	168	(53 309)	46 795	(879 067)	54 050 369
Машины и оборудование	2017	21 264 876	(3 725 675)	1 357 456	(38 358)	17 823	(1 194 076)	22 583 974
	2018	22 583 974	(4 901 928)	164 088	(146 994)	33 067	(1 294 100)	22 601 068
Транспортные средства	2017	351 800	(229 643)	42 032	(3 599)	3 469	(31 924)	390 233
	2018	390 233	(258 098)	39 086	(5 518)	5 497	(34 715)	423 801
Производственный и хозяйственный инвентарь	2017	245 386	(120 328)	23 925	(58)	58	(43 410)	269 253
	2018	269 253	(163 680)	634	(2 716)	2 688	(46 034)	267 171
Другие виды основных средств	2017	6 051	(4 798)	10 549	(11)	11	(740)	16 589
	2018	16 589	(5 527)	-	(123)	123	(1 544)	16 466
								(6 948)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Первоначальная стоимость на 31.12.2016	тыс. руб.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	721 526	908 017	894 810	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	984 322	973 426	1 007 585	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	685 920	687 568	758 454	
Основные средства, переданные в залог по договорам залога	15 381 151	15 718 921	15 121 487	
Основные средства, заложенные в силу закона	26 596 147	26 596 147	25 226 875	

В соответствии с договором залога движимого имущества № 110200/1168-ДЗ от 27 декабря 2010 года между Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» Обществом в обеспечение обязательств заемщика по кредитному соглашению № 110100/1168 от 1 декабря 2010 года (см. пункт 3.8) передано в залог движимое имущество, стоимостью 15 381 151 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (15 718 921 тыс. руб. – 31 декабря 2017 года, 15 121 487 тыс. руб. – 31 декабря 2016 года), которое используется Обществом в соответствии с его назначением. Остаточная стоимость имущества, переданного в залог, 12 496 107 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (13 338 385 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года, 13 832 971 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года). Залоговая стоимость имущества, переданного в залог, 10 490 392 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (10 585 041 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года, 10 585 041 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года), также данное имущество в соответствии с договором последующего залога движимого имущества № 110200/1167-ДПЗ от 28 марта 2011 года между государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» и Обществом передано в обеспечение исполнения обязательств ЗАО «Богучанский Алюминиевый Завод» перед Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» по кредитному соглашению № 110100/1167 от 3 декабря 2010 года, со сроком погашения 20 декабря 2024 года.

В соответствии с договором залога недвижимого имущества (ипотека) № 110200/1168-ДИ между Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» и Обществом в обеспечение обязательств заемщика по кредитному соглашению № 110100/1168 от 1 декабря 2010 года (см. пункт 3.8) переданы в залог права аренды земельных участков. Залоговая стоимость имущества, переданного в залог, 34 426 757 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (34 426 757 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года, 34 426 757 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016). Первоначальная стоимость недвижимого имущества, расположенного на вышеуказанных земельных участках и переданного в залог, 26 596 147 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (26 596 147 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года, 25 226 875 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года). Остаточная стоимость недвижимого имущества, расположенного на вышеуказанных земельных участках и переданного в залог, 24 478 490 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (24 884 445 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года, 23 901 707 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года), также данное имущество в соответствии с договором последующего залога движимого имущества № 110200/1167-ДПИ от 12 июля

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

2011 года между Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» и Обществом передано в обеспечение исполнения обязательств ЗАО «Богучанский Алюминиевый Завод» перед Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» по кредитному соглашению № 110100/1167 от 3 декабря 2010 года, со сроком погашения 20 декабря 2024 года.

(б) Незавершенное строительство

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Затраты за период	Амортизация	Списано	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств, в том числе:	2017	5 420 366	(87 494)	1 165 831	(765)	-	(23 586)	(6 267 365)	294 481	(146 226)
	2018	294 481	(87 494)	201 132	-	-	(66 231)	(205 572)	223 810	(146 226)
Незавершенное строительство	2017	5 267 607	(87 494)	1 040 009	(765)	-	(6 194)	(6 105 281)	195 376	(146 226)
	2018	195 376	(146 226)	-	-	-	(247)	-	195 129	(146 226)
Оборудование к установке	2017	145 746	-	58 490	-	-	(16 480)	(92 465)	95 291	-
	2018	95 291	-	971	-	-	(65 984)	(1 597)	28 681	-
Приобретение объектов основных средств	2017	7 013	-	67 332	-	-	(912)	(69 619)	3 814	-
	2018	3 814	-	200 161	-	-	-	(203 975)	-	-

* Передача оборудования в монтаж, перевод из оборудования к установке в состав незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с вводом объектов в состав основных средств.

Иное использование объектов незавершенного строительства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Объекты незавершенного строительства, заложенные в силу закона	92 857	92 857	2 140 527

В соответствии с договором последующего залога № 110200/1167-ДПИ от 12 июля 2011 года между Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» и Обществом в обеспечение обязательств заемщика по кредитному соглашению № 110100/1168 от 1 декабря 2010 года (см. пункт 3.8) переданы в залог права аренды земельных участков. Балансовая стоимость объектов незавершенного строительства, расположенных на вышеуказанных земельных участках, 92 857 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (92 857 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года, 2 140 527 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года).

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование Общества	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, тыс. шт.	Балансовая стоимость на 31.12.2018	Балансовая стоимость на 31.12.2017	Балансовая стоимость на 31.12.2016
			тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
ОАО «АКБ «Енисей»	0.086	15 246	-	-	153
ОАО «Кодинский ЗКПДС»	4.18	1 291	-	-	-
ЗАО «БоАЗ»	-	-	-	-	11 780 000
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»			-	-	11 780 153

В составе долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2016 года отражен предоставленный по договору № 00097-15-ФД от 16 марта 2015 года Закрытому акционерному обществу «Богучанский Алюминиевый завод» заем в размере 11 780 000 тыс. руб. на следующих условиях: заем предоставляется на срок до 31 декабря 2032 года, за пользование займом заемщик выплачивает проценты:

- в период с 18 марта 2015 года по 15 марта 2016 года в размере, равном ставке рефинансирования Банка России плюс 2 (два) процента годовых. Процентная ставка подлежит изменению в дату изменения ставки рефинансирования Банка России на величину такого изменения;
- в период с 16 марта 2016 года по 14 сентября 2016 года в размере фиксированной ставки 8,3 (восемь целых 30/100) процента годовых;
- в период 15 сентября 2016 года по 15 декабря 2016 года в размере фиксированной ставки 7,9 (семь целых 90/100) процента годовых;
- в период с 16 декабря 2016 по 31 декабря 2016 года в размере фиксированной ставки 7,6 (семь целых 60/100) процента годовых.
- с 01 января 2017 года в соответствии с подписанным дополнительным соглашением к договору № № 00097-15-ФД от 16 марта 2015 года проценты за пользование суммой предоставленного займа не начисляются. В связи, с чем задолженность по договору № 00097-15-ФД от 16 марта 2015 года Закрытого акционерного общества «Богучанский Алюминиевый завод» перед ПАО «Богучанская ГЭС» в размере 17 728 913 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам, начисленным за период с 18 марта 2015 года по 31 декабря 2016 года, в размере 952 630 тыс. руб., подлежащим отплате в адрес Общества, отражена в составе дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. пункт 3.5).

В 2016 году по результатам проверки на обесценение финансовых вложений Общества в ОАО «Кодинский ЗКПДС» создан оценочный резерв под обесценение в размере 100% от первоначальной стоимости финансового вложения – 6 тыс. руб.

В 2017 году по результатам проверки на обесценение финансовых вложений Общества в ОАО «АКБ Енисей» создан оценочный резерв под обесценение в размере 100% от первоначальной стоимости финансового вложения – 153 тыс. руб.

3.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Наименование внеоборотных активов	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расходы будущих периодов	228 535	251 150	195 092
Расходы на НИОКР	10 115	-	1 274

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Расходы на приобретение НМА	425	-	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	239 075	251 150	196 366

Расходы будущих периодов

В расходах будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2018 года отражены:

- сумма комиссии за выдачу кредита в размере 140 144 тыс. руб. (31 декабря 2017 года – 157 727 тыс. руб., 31 декабря 2016 года – 175 310 тыс. руб.) выданного ГК «Внешэкономбанк» по кредитному соглашению № 110100/1168 от 1 декабря 2010 года (см. пункт 3.8). Сумма данной комиссии признается прочими расходами Общества и подлежит отнесению на прочие расходы равными долями в период с 28 декабря 2010 года по 20 декабря 2026 года;
- сумма платы за осуществление мероприятий по технологическому присоединению энергоустановок к электрическим сетям, в размере 71 705 тыс. руб., оплаченная Обществом в 2017 году в рамках исполнения дополнительного соглашения № 2 от 10 июля 2017 года к договору об осуществлении технологического присоединения энергоустановок к электрическим сетям № 500/ТП от 13 ноября 2009 с ПАО «ФСК ЕЭС». Сумма данной платы признается расходами по текущей деятельности и подлежит отнесению на текущие расходы равными долями в течение срока, равного средневзвешенному сроку полезного использования основного оборудования присоединенных Устройств – 361 месяц.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
				списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в т. ч.	2017	-	-	-	-	-	-
	2018	-	10 115	-	-	-	10 115
Технико-экономическое обоснование увеличения установленной мощности гидроагрегатов Богучанской ГЭС	2017	-		-	-	-	-
	2018	-	10 115	-	-	-	10 115
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в т. ч.	2017	-	-	-	-	-	-
	2018	-	425	-	-	-	425
Разработка 3D видео-презентации устройства и эксплуатации каменно-набросной бетонной плотины БоГЭС	2017	-	-	-	-	-	-
	2018	-	425	-	-	-	425

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.4 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Показатели	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	тыс. руб.
Готовая продукция	363 971	377 395	401 438	
Запасные части	355 076	286 894	233 194	
Сырье и материалы	166 521	149 051	158 086	
Инвентарь и хозяйствственные принадлежности	53 505	94 601	113 248	
Прочие материалы	45 005	45 569	33 133	
Топливо	10 896	7 870	6 812	
Расходы будущих периодов	4 348	1 123	997	
Итого по строке 1210 «Запасы»	999 322	962 503	946 908	

Увеличение объемов материально-производственных запасов объясняется приобретением дорогостоящих запасных частей оборудования для обеспечения наличия аварийного запаса.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления и затраты	выбытие		Оборот запасов между их группами (видами)	На конец года		тыс. руб.
		себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы, в том числе:	2017	1 120 207	(173 299)	250 541	(237 626)	19 249	(16 569)	1 116 553	(154 050)	
	2018	1 116 553	(154 050)	167 150	(121 832)	(8 499)	-	1 161 871	(162 549)	
Готовая продукция	2017	526 955	(125 517)	43 271	(78 016)	10 702	-	492 210	(114 815)	
	2018	492 210	(114 815)	333	(20 387)	6 665	(35)	472 121	(108 150)	
Сырье и материалы	2017	187 984	(29 898)	38 080	(50 882)	6 161	(2 394)	172 788	(23 737)	
	2018	172 788	(23 737)	31 659	(27 536)	13 415	(68)	176 843	(10 322)	
Запасные части	2017	233 194	-	82 060	(28 115)	-	(245)	286 894	-	
	2018	286 894	-	85 108	(16 681)	-	(245)	355 076	-	
Инвентарь и хозяйствственные принадлежности	2017	131 010	(17 762)	23 172	(30 275)	2 386	(13 930)	109 977	(15 376)	
	2018	109 977	(15 376)	14 971	(25 838)	(28 585)	(1 644)	97 466	(43 961)	
Топливо	2017	6 812	-	24 902	(23 844)	-	-	7 870	-	
	2018	7 870	-	20 287	(17 261)	-	-	10 896	-	
Прочие материалы	2017	33 255	(122)	33 616	(21 180)	-	-	45 691	(122)	
	2018	45 691	(122)	8 581	(11 143)	6	1 992	45 121	(116)	
Расходы будущих периодов	2017	997	-	5 440	(5 314)	-	-	1 123	-	
	2018	1 123	-	6 211	(2 986)	-	-	4 348	-	

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность Общества сложилась из задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, и задолженности прочих дебиторов, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

ПАО «Богучанская ГЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Выбыло			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва		Погашение	Списание на финансовый результат	Начисление резерва		
Дебиторская задолженность, всего	2017	2 359 246	(219 252)	38 721 416	50 704	181 071	-	(21 524 089)	(29)	(294 635)	19 556 544	(282 112)
	2018	19 556 544	(282 112)	26 750 391	31 523	30 995	-	(23 830 783)	(1 946)	(180 730)	22 474 206	(400 324)
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2017	952 630	-	16 780 000	-	-	(1 601)	-	-	-	17 731 029	-
	2018	17 731 029	-	3 354 137	-	-	(843)	-	-	-	21 084 323	-
Покупатели и заказчики	2017	3 717	-	-	-	-	(1 601)	-	-	-	2 116	-
	2018	2 116	-	1 216	-	-	(843)	-	-	-	2 489	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2017	948 913	-	16 780 000	-	-	-	-	-	-	17 728 913	-
	2018	17 728 913	-	3 352 921	-	-	-	-	-	-	21 081 834	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, том числе:	2017	1 406 616	(219 252)	21 941 416	50 704	181 071	1 601	(21 524 089)	(29)	(294 635)	1 825 515	(282 112)
	2018	1 825 515	(282 112)	23 396 254	31 523	30 995	843	(23 830 783)	(1 946)	(180 730)	1 389 883	(400 324)
Покупатели и заказчики	2017	1 164 867	(161 693)	18 602 286	22 510	179 878	1 601	(18 507 791)	(29)	(220 543)	1 260 934	(179 848)
	2018	1 260 934	(179 848)	19 999 408	7 219	23 095	843	(20 040 483)	-	(130 366)	1 220 702	(279 900)
Авансы выданные	2017	194 146	(57 559)	2 011 947	28 194	1 193	-	(2 119 474)	-	(2)	86 619	(28 174)
	2018	86 619	(28 174)	2 052 188	22 824	2	-	(2 099 171)	-	(1 925)	39 636	(7 273)
Расчеты по налогам и сборам	2017	2 368	-	1 053 392	-	-	-	(695 708)	-	-	360 052	-
	2018	360 052	-	1 068 787	-	-	-	(1 428 839)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	2017	2 499	-	5 478	-	-	-	(4 668)	-	-	3 309	-
	2018	3 309	-	1 808	-	-	-	(2 947)	-	-	2 170	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2017	42 736	-	268 313	-	-	-	(196 448)	-	(74 090)	114 601	(74 090)
	2018	114 601	(74 090)	274 063	1 480	7 898	-	(259 343)	(1 946)	(48 439)	127 375	(113 151)

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Расшифровка дебиторской задолженности по видам и контрагентам за вычетом резерва по сомнительным долгам приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность (погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	2 489	2 116	3 717	
покупатели оборудования и прочих внеоборотных активов	2 489	2 116	3 717	
Прочие дебиторы	21 081 834	17 728 913	9 489 13	
ЗАО «Богучанский Алюминиевый завод»	21 081 834	17 728 913	9 489 13	
Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	940 802	1 081 086	1 003 174	
АО «Центр финансовых расчетов»	418 364	243 718	393 882	
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	53 905	470 241	253 106	
ЗАО «Богучанский Алюминиевый завод»	15 865	100 789	97 645	
ООО «РУСАЛ Энерго»	52 898	28 981	30 304	
ПАО «Новосибирскэнергосбыт»	50 227	23 197	24 708	
Прочие покупатели и заказчики	349 543	214 160	203 529	
Авансы выданные, в том числе:	32 363	58 445	136 587	
Поставщики оборудования и прочих внеоборотных активов	6 439	8 125	17 116	
ПАО «Силовые машины»	4 943	4 943	4 943	
ООО НГФ «Фаза»	800	800	-	
Прочие авансы выданные	696	2 382	12 173	
Подрядчики по капитальному строительству	3 002	5 155	35 398	
ООО «БМУ Гидроэлектромонтаж»	1 862	1 862	11 474	
ОАО «Институт Гидропроект»	260	260	1 844	
Прочие авансы, выданные подрядчикам по капитальному строительству	880	3 033	22 080	
Авансы, выданные поставщикам материально-производственных запасов и прочие авансы выданные	22 922	45 165	84 073	
Переплата по налогам в бюджет, внебюджетные фонды	2 170	363 361	4 867	
Прочие дебиторы	14 224	40 511	42 736	
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	22 073 882	19 274 432	2 139 994	

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	тыс. руб.		
Наименование показателя	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора
Всего, в том числе:	4 114	404 437	-	275 454	101 034	318 507
Покупатели и заказчики	4 114	284 014	-	173 190	101 034	262 728
Авансы выданные	-	7 273	-	28 174	-	55 779
прочие дебиторы	-	113 150	-	74 090	-	-

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	тыс. руб.
Денежные средства	5 405 280	813 161	896 781	
Денежные эквиваленты	-	-	-	
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	5 405 280	813 161	896 791	

3.7 Капитал и резервы

3.7.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционеров, руб.
Обыкновенные акции	5 940 067 035	0.9	5 346 060 331.50
Привилегированные акции	347 420 771	1	347 420 771.00
Итого по строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2016	6 287 487 806		5 693 481 102.50
Обыкновенные акции	5 940 067 035	0.9	5 346 060 331.50
Привилегированные акции	347 420 771	1	347 420 771.00
Итого по строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2017	6 287 487 806		5 693 481 102.50
Обыкновенные акции	5 940 067 035	0.9	5 346 060 331.50
Привилегированные акции	347 420 771	1	347 420 771.00
Итого по строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2018	6 287 487 806		5 693 481 102.50

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

**3.7.2 Собственные акции, выкупленные у акционеров (строка 1320
Бухгалтерского баланса)**

Состав собственных акций, выкупленных у акционеров	Общее количество, штук	Стоимость акций, выкупленных у акционеров, руб.	Номинальная стоимость акций, выкупленных у акционеров, руб.
Обыкновенные акции	1 231 105	1 333 423.06	1 107 994.50
Привилегированные акции	2 420 309	2 348 816.32	2 420 309.00
Итого по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» на 31.12.2016	3 651 414	3 682 239.38	3 528 303.50
Обыкновенные акции	1 231 105	1 333 423.06	1 107 994.50
Привилегированные акции	2 420 309	2 348 816.32	2 420 309.00
Итого по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» на 31.12.2017	3 651 414	3 682 239.38	3 528 303.50
Обыкновенные акции	7 208 500	14 419 538.11	6 487 650.00
Привилегированные акции	10 279 564	17 835 956.51	10 279 564.00
Итого по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» на 31.12.2018	17 488 064	32 255 494.62	16 767 214.00

3.7.3 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)	40 637	61 842	76 323

**3.8 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410, 1510
Бухгалтерского баланса)**

Перечень кредиторов, предоставивших займы, приведен в таблице ниже:

Наименование	Тип обязательства	Срок погашения	Валюта	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
ПАО «РусГидро»	векселя по предъявлению*	не ранее 31.12.2029	российский рубль	21 027 455	21 027 455	21 027 455
Aluminium Group Ltd	векселя по предъявлению*	не ранее 31.12.2029	российский рубль	20 123 628	20 123 628	20 123 628
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	кредит	20.12.2026	российский рубль	23 398 158	24 824 738	25 914 331
Boges Limited	векселя по предъявлению*	не ранее 31.12.2029	российский рубль	2 998 875	2 998 875	2 998 875
Итого по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»				67 548 116	68 974 696	70 064 289
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	кредит	20.12.2026	российский рубль	1 426 580	1 089 593	808 770
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	начисленные проценты	20.12.2026	российский рубль	19 384	20 234	26 285
Итого по строке 1510 «Краткосрочные				1 445 964	1 109 827	835 055

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Наименование	Тип обязательства	Срок погашения	Валюта	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
заемные средства»						

* Собственные беспроцентные векселя

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе долгосрочных заемных средств Общество учитывает займы, полученные путем продажи выпущенных Обществом собственных простых векселей со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 31 декабря 2029 года, для привлечения инвестиций на строительство Богучанской ГЭС.

1 декабря 2010 года Общество заключило кредитный договор в виде кредитной линии с Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ) на сумму 28 100 000 тыс. руб. с целью финансирования строительства Богучанской ГЭС на следующих существенных условиях:

- Общество привлекает кредит в размере 28 100 000 тыс. руб. со сроком погашения до 20 декабря 2026 года и фиксированной процентной ставкой в период до 30 июня 2012 года равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, действующей на дату заключения кредитного соглашения плюс два процента годовых; с 30 июня 2012 года – плавающей процентной ставкой, равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации плюс два процента годовых. Ставка устанавливается с 30 июня 2012 года и подлежит изменению автоматически в даты изменения ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации на величину такого изменения, но не может быть ниже 9,5 процентов годовых; с 05 октября 2017 года – фиксированная ставка в размере 9,5 процентов годовых.
- В отношении данного кредита Общество предоставило ВЭБ обеспечение в виде залога движимого имущества и залога прав аренды земельных участков (см. пункт 3.1).
- 07 февраля 2018 года заключено соглашение о расторжении договора поручительства, в соответствии с которым исполнение обязательств Общества по кредитному соглашению № 110100/1168 от 01 декабря 2010 перед ВЭБ, обеспечивалось солидарным поручительством ПАО «РусГидро».

По состоянию на 31 декабря 2018 года задолженность по кредиту перед Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» составляет 24 824 738 тыс. руб., долгосрочная часть составляет – 23 398 158 тыс. руб., краткосрочная часть – 1 426 580 тыс. руб.

Размер погашения суммы основного долга в соответствии с графиком погашения, определенным кредитным договором, приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Период	Сумма основного долга, подлежащая погашению
2019	1 426 580
2020	1 819 732
2021	2 269 048
2022	2 785 762
2023	3 381 107
2024	4 043 849
2025	4 796 454
2026	4 302 206
Итого	24 824 738

Задолженность по причитающимся процентам отражена по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в составе краткосрочных кредитов и займов в сумме 19 384 тыс. руб.

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не имело иных открытых и неиспользованных кредитных линий и кредитов.

3.9 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года	
			Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло			
				Погашение	Списание на финансовый результат		
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	2017	-	-	-	-	-	
	2018	-	35 827	-	-	35 827	
Поставщики и подрядчики	2017	-	-	-	-	-	
	2018	-	35 827	-	-	35 827	

3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Общества составил 1 432 258 тыс. руб., 1 080 431 тыс. руб. и 1 352 362 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года соответственно.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года	
			Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло			
				Погашение	Списание на финансовый результат		
Кредиторская задолженность, в том числе:	2017	1 352 362	17 968 478	(18 240 116)	(293)	1 080 431	
	2018	1 080 431	19 257 097	(18 899 428)	(5 842)	1 432 258	
Поставщики и подрядчики	2017	267 437	4 630 365	(4 581 475)	(293)	316 034	
	2018	316 034	3 547 588	(3 618 305)	(5 818)	239 499	
Задолженность перед персоналом организации	2017	18 834	674 825	(674 156)	-	19 503	
	2018	19 503	674 686	(673 563)	-	20 626	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2017	9 439	152 058	(155 016)	-	6 481	
	2018	6 481	156 398	(152 921)	-	9 958	
Задолженность по налогам и сборам	2017	1 052 161	3 339 993	(3 657 453)	-	734 701	
	2018	734 701	4 247 472	(3 826 316)	-	1 155 857	
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2017	2 101	9 124 897	(9 125 970)	-	1 028	
	2018	1 028	10 598 695	(10 595 651)	(24)	4 048	
Прочие кредиторы	2017	2 390	46 340	(46 046)	-	2 684	
	2018	2 684	32 258	(32 672)	-	2 270	

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

тыс. руб.

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	239 499	316 034	267 437
<i>Подрядчики по капитальному строительству</i>	<i>34 559</i>	<i>127 734</i>	<i>98 285</i>
ООО «БМУ Гидроэлектромонтаж»	9 677	55 116	45 264
ООО «СеверТехноСтрой»	2 891	5 998	2 140
АО «Водстрой»	-	5 941	3 953
ООО «Полистрой»	1 058	3 494	1 240
ООО «Энергосервис»	359	3 266	2 671
АО «Институт Гидропроект»	-	2 457	9 682
ООО СТАЛТ ЛТД	1 188	2 217	1 246
ООО «ПИК Созидание»	-	1 446	1 446
ООО «КМУ ЗАО «ВСТМ»	950	1 177	2 356
ООО БМУ Гидромонтаж	72	72	72
Прочие поставщики по капитальному строительству	18 364	46 550	28 215
<i>Поставщики оборудования и прочих внеоборотных активов</i>	<i>9 744</i>	<i>13 937</i>	<i>24 111</i>
<i>Поставщики электрической энергии и мощности</i>	<i>60 555</i>	<i>48 996</i>	<i>51 414</i>
<i>Прочие поставщики</i>	<i>134 641</i>	<i>125 367</i>	<i>93 627</i>
Задолженность перед персоналом организации	20 626	19 503	18 834
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 958	6 481	9 439
Задолженность по налогам и сборам	1 155 857	734 701	1 052 161
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	4 048	1 028	2 101
Прочие кредиторы	2 270	2 684	2 390
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	1 432 258	1 080 431	1 352 362

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Поставщики и подрядчики	7 392	13 210	16 959

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков и вознаграждений работникам составило 104 886 тыс. руб. (81 477 тыс. руб. и 46 399 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 206 года соответственно). На основании принятых Обществом графика отпусков и положений о премировании работников оценочное обязательство носит краткосрочный характер.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетному периодах, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты 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.

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Возможно, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке правильности исчисления налоговых обязательств, и, возможно, ими будет оспорен применяемый Обществом порядок налогового учета операций, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

3.12 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Выданные, в т. ч.	108 788 810	-	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» - договор поручительства № 110100/1167-ДП от 07.02.2018	108 788 810	-	-

07 февраля 2018 год между Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» и ПАО «Богучанская ГЭС» заключен договор поручительства № 110100/1167-ДП в соответствии с которым исполнение обязательств ЗАО «Богучанский алюминиевый завод» по кредитному соглашению № 110100/1167 от 03 декабря 2010 года перед Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» - возврат денежных средств в полной сумме в размере, равной эквиваленту 47 196 000 тыс. руб. в долларах США, обеспечивается солидарным поручительством ПАО «Богучанская ГЭС».

В обеспечение обязательств заемщика по кредитному соглашению с Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» № 110100/1168 от 1 декабря 2010 года Общество предоставило обеспечение в виде залога движимого имущества и залога прав аренды земельных участков (см. пункт 3.1) (см. пункт 3.1).

В обеспечение исполнения обязательств ЗАО «Богучанский Алюминиевый завод» перед Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» по кредитному соглашению № 110100/1167 от 3 декабря 2010 года Общество предоставило обеспечение в виде залога движимого имущества и залога прав аренды земельных участков (см. пункт 3.1).

3.13 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Информация о выручке от реализации товаров, продукции, работ (услуг) (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей) представлена ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Реализация электроэнергии	9 848 115	9 408 885
Реализация мощности	6 951 657	6 181 827
Доходы от сдачи в аренду	43 453	46 845
Услуги транспорта и механизмов	28 070	79 508
Услуги гостиницы	1 097	8 148
Реализация энергоресурсов	3 488	3 391
Прочая реализация	2 707	4 682
Итого по строке 2110 «Выручка»	16 878 587	15 733 286

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Часть выручки за 2018 и 2017 годы была оплачена за счет взаимозачетов с поставщиками продукции, товаров, работ (услуг).

3.14 Затраты на производство по экономическим элементам (строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2018 год	2017 год	тыс. руб.
Амортизация основных средств	2 345 963	2 060 063	
Энергоресурсы	1 695 851	1 740 500	
Налог на имущество	1 445 509	1 248 303	
Расходы на оплату труда	496 127	490 432	
Услуги операторов ОРЭМ (инфраструктурных организаций)	349 107	341 745	
Плата за пользование водными объектами (в т.ч. водный налог)	340 254	265 748	
Материальные затраты	56 886	129 390	
Резервы предстоящих расходов	128 882	129 117	
Отчисления на социальные нужды	128 340	118 993	
Расходы на страхование	84 118	75 714	
Услуги охраны	57 532	72 105	
Расходы на пожарную охрану	74 784	70 504	
Расходы по аренде	18 302	18 024	
Прочие затраты	292 958	243 552	
Итого по элементам	7 514 612	7 004 190	
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	13 424	24 042	
Итого по строкам 2120 "Себестоимость продаж" и 2220 "Управленческие расходы"	7 528 036	7 028 232	
В том числе:			
Затраты на реализацию электроэнергии и мощности	7 436 873	6 860 350	

3.15 Прочие доходы и прочие расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2018 год		За 2017 год		тыс. руб.
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	
Реализация основных средств, объектов незавершенного строительства	66 086	(83 569)	23 579	(29 334)	
Резерв по сомнительным долгам	30 996	(180 731)	181 071	(294 635)	
Штрафы по хозяйственным договорам признанные	17 362	(2 053)	89 694	(1 112)	
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, объектов НЗС	10 371	(18 578)	19 343	(59 117)	
Реализация МПЗ	7 073	(3 567)	9 683	(11 197)	
Прибыль (убыток) от списания дебиторской, кредиторской задолженности	5 842	(60)	363	(47)	
Излишки (недостачи), выявленные в результате инвентаризации	4 666	(5 259)	9 141	(6 246)	
Прочие доходы и расходы	2 407	(28 992)	15 884	(27 500)	
Возмещение расходов по сокращению производственного травматизма (ФСС)	520	-	1 153	-	
Прибыли (убытки) прошлых лет	82	(10 392)	-	(1 590)	
Доходы (расходы) от списания и прочего выбытия объектов основных средств	46	(121 873)	85	(2 712)	

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Членские взносы	-	(7 947)	-	(7 465)
Расходы по возмещению убытков	-	(12 960)	-	(12 960)
Услуги консультационные	-	(613)	-	(5 862)
Услуги кредитных учреждений	-	(17 974)	-	(17 884)
Материальная помощь, компенсации по оплате жилья, прочие выплаты работникам	-	(15 295)	-	(12 002)
Расходы, связанные с завершением строительства	-	(62 406)	-	(13 527)
Безвозмездная передача активов	-	-	-	(10 589)
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	145 451	(572 269)	349 996	(513 779)

3.16 Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 050 093 тыс. руб. (2 836 031 тыс. руб. – в 2017 году, 2 913 997 тыс. руб. – в 2016 году). НДС по приобретенным ценностям составил 466 562 тыс. руб. (641 038 тыс. руб. – в 2017 году, 581 226 тыс. руб. – в 2016 году), в том числе предъявленный к вычету – 477 778 тыс. руб., (629 423 тыс. руб. – в 2017 году, 511 137 тыс. руб. – в 2016 году).

Налог на прибыль

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	164 110	121 570	49 705	
Отложенные налоговые обязательства	(2 668 360)	(2 336 826)	(1 720 087)	
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	(2 504 250)	(2 215 256)	(1 670 382)	

Сумма условного расхода, определенная исходя из бухгалтерского прибыли, за отчетный год составила 1 342 050 тыс. руб. (условный расход в 2017 году – 1 156 374 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 93 290 тыс. руб. (в 2017 году – (70 426 тыс. руб.). Постоянные налоговые обязательства, исчисленные с постоянных разниц, за отчетный период составили – 18 658 тыс. руб. (постоянные налоговые активы в 2017 году – (14 085) тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, убытков от обслуживающих хозяйств, расходов, компенсируемых работникам Общества в соответствии с принятым Коллективным договором, и прочим.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 212 695 тыс. руб. (в 2017 году – 359 677 тыс. руб.), в том числе возникших – 366 119 тыс. руб. (в 2017 году – 374 678 тыс. руб.) и погашенных – 153 424 тыс. руб. (в 2017 году – 15 001 тыс. руб.). Отложенный налоговый актив, исчисленный из вычитаемых временных разниц, в отчетном году

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

составил 42 539 тыс. руб. (в 2017 году – 71 935 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в суммах начисленной амортизации по объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах, в суммах созданного резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по правилам налогового учета, составила (1 657 665) тыс. руб. (в 2017 году – 974 478 тыс. руб.), в том числе возникших – 1 660 173 тыс. руб. (в 2017 году – 1 214 718 тыс. руб.) и погашенных – 2 507 тыс. руб. (в 2017 году – 240 240 тыс. руб.). Сумма отложенного налогового обязательства, исчисленного из налогооблагаемых временных разниц, в отчетном году составила (331 533) тыс. руб. (в 2017 году – (194 894) тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в порядке признания в качестве расходов процентов по займу, направленному на инвестиционную деятельность, в бухгалтерском и налоговом учетах, а также в суммах начисленной амортизации, амортизационной премии по объектам основных средств.

Расчет перехода от условного расхода по налогу на прибыль к текущему налогу на прибыль приведен в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год	тыс. руб.
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	6 710 255	5 781 875	
<i>Условный доход/расход по налогу на прибыль</i>	1 342 050		1 156 374
<i>Постоянные налоговые разницы</i>	93 290	(70 426)	
<i>Постоянные налоговые обязательства (активы)</i>		18 658	(14 085)
<i>Вычитаемые временные разницы</i>	212 695	359 677	
<i>Отложенный налоговый актив</i>		42 539	71 935
<i>Налогооблагаемые временные разницы</i>	(1 657 665)	(974 478)	
<i>Отложенное налоговое обязательство</i>		(331 533)	(194 896)
<i>Текущий налог на прибыль</i>		1 071 714	1 019 329

По данным налогового учета налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2018 год составила 5 358 570 тыс. руб. (в 2017 году – 5 096 648 тыс. руб.).

3.17 Прибыль (убыток) 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 (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
<i>Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб.</i>	5 349 547	4 643 545
<i>Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.</i>	534 955	464 355
<i>Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.</i>	4 814 592	4 179 190
<i>Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций</i>	5 934 237 934	5 940 067 035
<i>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</i>	0,8113	0,7036

В 2018 и 2017 годах Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи, с чем не определяется величина разводненной прибыли на акцию.

3.18 Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие компании:

Boges Limited – контролирующая компания, владеющая 93,69% голосующих акций в уставном капитале Общества и имеющая возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего. Остальные 6,31% голосующих акций размещены среди большого числа акционеров;

ОК «РУСАЛ», ПАО «РусГидро оказывают значительное влияние на Общество в силу участия в уставном капитале Boges Limited, через 100% дочерние общества ПАО «РусГидро» – HydroOGK Power Company Limited и ОК «РУСАЛ» – United Company Rusal Energy Limited, в равных долях по 50%, соответственно имеют возможность участвовать в принятии решений Boges Limited;

Дочерние и зависимые общества Группы РусГидро и Группы ОК «РУСАЛ» как общества, контролируемые одними и теми же юридическими лицами.

Информация о всех организациях, входящих в группу компаний ПАО «РусГидро», приведена на сайте ПАО «РусГидро» по адресу: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/451/Spisok-affilirovannih-lits-31.12.2018.pdf>;

Общества, входящие в проект БЭМО, в том числе Организатор и Заказчик как общества, совместно контролируемые Группой РусГидро и Группой ОК «РУСАЛ».

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.18.1 Займы, предоставленные связанными сторонами

Сведения о займах, предоставленных связанными сторонами, представлены ниже:

		тыс. руб.	
		За 2018 год	За 2017 год
Займы, предоставленные предприятиями группы РусГидро			
ПАО «РусГидро»	Задолженность на 1 января	21 027 455	21 027 455
	Получено в отчетном году	-	-
	Возвращено в отчетном году	-	-
	Задолженность на 31 декабря	21 027 455	21 027 455
Займы, предоставленные предприятиями группы ОК «РУСАЛ»			
Aluminum Group Ltd	Задолженность на 1 января	20 123 628	20 123 628
	Получено в отчетном году	-	-
	Возвращено в отчетном году	-	-
	Задолженность на 31 декабря	20 123 628	20 123 628
Займы, предоставленные Boges Limited			
Boges Limited	Задолженность на 1 января	2 998 875	2 998 875
	Получено в отчетном году	-	-
	Возвращено в отчетном году	-	-
	Курсовая разница	-	-
	Задолженность на 31 декабря	2 998 875	2 998 875
Итого			
Задолженность на 1 января		44 149 958	44 149 958
Задолженность на 31 декабря		44 149 958	44 149 958

Условия займов, предоставленных связанными сторонами, отражены в пункте 3.8.

3.18.2 Займы, предоставленные связанным сторонам

		тыс. руб.	
		За 2018 год	За 2017 год
Займы, предоставленные компаниям, входящим в проект БЭМО			
ЗАО «Богучанский Алюминиевый завод»	Задолженность на 1 января	16 780 000	11 780 000
	Выдано в отчетном году	3 352 921	5 000 000
	Возвращено в отчетном году	-	-
	Задолженность на 31 декабря	20 132 921	16 780 000
Итого			
Задолженность на 1 января		16 780 000	11 780 000
Задолженность на 31 декабря		20 132 921	16 780 000

Условия предоставления займов, выданных связанным сторонам, отражены в пункте 3.2.

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.18.3 Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи продукции связанным сторонам (без НДС) составила:

№ п/п	Наименование предприятия	тыс. руб.	
		2018	2017
1	Предприятия группы ОК «РУСАЛ»	2 392 249	1 092 270
1.1	ПАО «РУСАЛ БРАТСК»	972 403	415 067
1.2	ООО «РУСАЛ Энерго»	687 084	295 660
1.3	АО «РУСАЛ САЯНОГОРСК»	513 976	219 138
1.4	ООО «ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ»	83 743	100 524
1.5	АО «РУСАЛ НОВОКУЗНЕЦК»	134 511	57 620
1.6	ООО «ИСК»	508	4 068
1.7	ООО «Рус-Инжиниринг»	-	127
1.8	ООО «Крамз-Авто»	6	51
1.9	ООО «РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»	18	15
2	Предприятия группы РусГидро	520 116	2 836 636
2.1	ПАО «Красноярскэнергосбыт»	505 166	2 834 849
2.2	ПАО «ДЭК»	3 007	1 294
2.3	АО «ЭСК РУСГИДРО»	11 792	-
2.4	ООО «Гидропроект-Сервис»	-	264
2.5	АО «ИНСТИТУТ ГИДРОПРОЕКТ»	-	162
2.6	ПАО «РУСГИДРО»	151	67
3	Компании, входящие в проект БЭМО	913 804	917 852
3.1	ЗАО «БОАЗ»	912 058	903 905
3.2	АО «Организатор строительства Богучанской ГЭС»	506	10 607
3.3	ЗАО «Заказчик строительства Богучанской ГЭС»	1 239	3 340
	Итого	3 826 169	4 846 758

Цена реализации продукции Общества определялась по соглашению сторон выше стоимости их производства Обществом.

3.18.4 Закупки у связанных сторон

В течение 2018 года организации Группы РусГидро и Группы ОК «РУСАЛ» выполняли для Общества проектные, подрядные, монтажные работы, оказывали услуги по техническому обслуживанию оборудования и механизмов. Стоимость приобретенных товаров и услуг, оказанных связанными сторонами (без НДС), составила:

№ п/п	Наименование предприятия	тыс. руб.	
		2018	2017
1	Предприятия группы ОК «РУСАЛ»	4 508	46 377
1.1	СПАО Ингосстрах	-	40 188
1.2	ООО «РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»	4 508	4 341
1.3	ООО «Крамз-Авто»	-	1 079
1.4	ООО «ГЭС-Инжиниринг»	-	540
1.5	ООО «Рус-Инжиниринг»	-	124
1.6	ООО «ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ»	-	105
2	Предприятия группы РусГидро	27 859	116 659
2.1	АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева»	19 274	14 236
2.2	ПАО «Красноярскэнергосбыт»	4 288	25 310
2.3	АО «ИНСТИТУТ ГИДРОПРОЕКТ»	3 573	53 716
2.4	ПАО «РУСГИДРО»	557	155
2.5	АО НИИЭС	127	13 898
2.6	ООО «РусГидро ИТ сервис»	40	75

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

2.7	ООО «Гидропроект-Сервис»	-	9 269
3	Компании, входящие в проект БЭМО	67 435	186 532
3.1	АО «Организатор строительства Богучанской ГЭС»	38 630	135 164
3.2	ЗАО «Заказчик строительства Богучанской ГЭС»	23 776	51 368
3.3	ЗАО «БОАЗ»	5 029	-
	Итого	99 802	349 568

Товарно-материальные ценности приобретались по договорным ценам. Стоимость услуг компаний, входящих в проект БЭМО, определялась на основании калькуляции затрат (заработка плата, амортизация, налоги и др. расходы) и наценки, установленной исходя из рыночных условий.

3.18.5 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность и авансы выданные (строка 1230 Бухгалтерского баланса)				
№ п/п	Наименование предприятия	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Предприятия группы ОК «РУСАЛ»	222 627	99 328	72 407
1.1	ОАО «РУСАЛ БРАТСК»	74 650	37 921	11 097
1.2	ООО «РУСАЛ Энерго»	52 898	28 982	30 304
1.3	АО «РУСАЛ САЯНОГОРСК»	39 839	21 668	22 218
1.4	АО «РУСАЛ НОВОКУЗНЕЦК»	39 839	5 024	5 681
1.5	ООО «ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ»	15 246	5 628	1 268
1.6	ООО «ИСК»	150	100	1 417
1.7	ООО «РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»	5	5	3
1.8	ООО «ГЭС-Инжиниринг»	-	-	319
1.9	ООО «Рус-Инжиниринг»	-	-	100
2	Предприятия группы РусГидро	54 387	480 739	294 662
2.1	ПАО «Красноярскэнергосбыт»	53 905	476 730	282 946
2.2	ПАО «ДЭК»	252	-	-
2.3	АО «ЭСК РУСГИДРО»	175	-	-
2.4	ПАО «РУСГИДРО»	55	3	3
2.5	АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева»	-	2 873	-
2.6	АО «ИНСТИТУТ ГИДРОПРОЕКТ»	-	1 133	11 090
2.7	ООО «Гидропроект-Сервис»	-	-	622
3	Компании, входящие в проект БЭМО	967 778	1 050 933	1 057 175
3.1	ЗАО «БОАЗ»	964 778	1 049 821	1 046 558
3.2	АО «Организатор строительства Богучанской ГЭС»	-	808	10 270
3.3	ЗАО «Заказчик строительства Богучанской ГЭС»	-	304	347
	Итого задолженность связанных сторон перед Обществом	1 241 792	1 631 000	1 424 244

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

№ п/п	Наименование предприятия	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Предприятия группы ОК «РУСАЛ»	374	1 568	11 057
1.1	ООО «РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ	374	1 422	1 025

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

	ЦЕНТР»				
1.2	ООО «Рус-Инжинирг»	-	146	-	
1.3	ООО «Крамз-Авто»	-	-	7 287	
1.4	ООО «КраМЗ-Техносервис»	-	-	1 125	
1.5	ООО «ГЭС-Инжиниринг»	-	-	1 619	
2	Предприятия группы РусГидро	6 335	7 547	10 899	
2.1	АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева»	5 534	-	-	
2.2	АО НИИЭС	654	2 091	-	
2.3	ПАО «РУСГИДРО»	147	-	85	
2.4	АО «ИНСТИТУТ ГИДРОПРОЕКТ»	-	4 549	9 682	
2.5	ООО «Гидропроект-Сервис»	-	903	1 133	
2.6	ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	4	-	
3	Компании, входящие в проект БЭМО	9 781	19 314	347	
3.1	ЗАО «БОАЗ»	5 029	59	36	
3.2	АО «Организатор строительства Богучанской ГЭС»	3 357	13 070	-	
3.3	ЗАО «Заказчик строительства Богучанской ГЭС»	1 395	6 185	312	
	Итого задолженность Общества перед связанными сторонами	16 490	28 429	22 303	

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Денежные потоки (без НДС) между Обществом и связанными сторонами составили:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия	Поступления		Зачеты взаимных требований		Платежи	
		За 2018 год	За 2017 год	За 2018 год	За 2017 год	За 2018 год	За 2017 год
1	Предприятия группы ОК «РУСАЛ»	2 313 329	675 947	-	-	-	47 834
1.1	ОАО "РУСАЛ БРАТСК"	941 276	-	-	-	-	-
1.2	ООО «РУСАЛ Энерго»	666 816	295 933	-	-	-	-
1.3	ОАО РУСАЛ САЯНОГОРСК	498 577	219 604	-	-	-	-
1.4	АО «РУСАЛ НОВОКУЗНЕЦК»	130 577	58 177	-	-	-	-
1.5	ООО «ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ»	75 592	96 823	-	-	-	93
1.6	ООО «ИСК»	466	5 184	-	-	-	-
1.7	ООО Русал-Медицинский центр	18	14	-	-	-	3 832
1.8	ООО КраM3-Техносервис	6	-	-	-	-	953
1.9	ООО "Крамз-Авто"	-	-	-	-	-	7 255
1.10	ООО Рус-Инжиниринг	-	212	-	-	-	-
1.11	ООО "ГЭС-Инжиниринг"	-	-	-	-	-	1 642
1.12	СПАО Ингосстрах	-	-	-	-	-	34 058
2	Предприятия группы РусГидро	869 403	2 651 968	-	-	20 642	108 198
2.1	ПАО "Красноярскэнергосбыт"	857 966	2 650 767	-	-	-	17 197
2.2	АО «ЭСК РУСГИДРО»	8 399	892	-	-	-	-
2.3	ПАО «ДЭК»	2 793	-	-	-	-	-
2.4	АО "Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт "Гидропроект" имени С.Я. Жука"	137	-	-	-	6 034	51 636
2.5	ПАО «РУСГИДРО»	108	67	-	-	432	227
2.6	ООО "Гидропроект-Сервис"	-	242	-	-	765	8 955
2.7	ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	-	-	43	67
2.8	АО "ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева"	-	-	-	-	12 149	16 671
2.9	АО НИИЭС	-	-	-	-	1 218	13 444
3	Компании, входящие в проект БЭМО	986 817	915 164	-	-	74 696	162 541

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.1	ЗАО «БОЛЗ»	984 130	901 108	-	-	-	-	-
3.2	АО «Организатор строительства Богучанской ГЭС»	1 497	3 376	-	-	27 835	46 391	
3.3	ЗАО «Заказчик строительства Богучанской ГЭС»	1 191	10 681	-	-	46 861	116 150	
	Итого движение по связанным сторонам	4 169 549	4 243 079	-	-	95 337	318 573	

Поступление денежных средств от связанных сторон отражены по строкам 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг», 4112 «Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» Отчета о движении денежных средств.

Платежи связанным сторонам отражены по строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств.

ПАО «Богучанская ГЭС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3.18.6 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления. Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 1.3.

Внеочередным Общим собранием акционеров 25 декабря 2008 года (Протокол № 17 от 30 декабря 2008 года) было принято решение не выплачивать вознаграждение членам Совета директоров Общества и отменить действие Положения «О выплате членам Совета директоров ПАО «Богучанская ГЭС» вознаграждений и компенсаций», утвержденного годовым Общим собранием акционеров (Протокол № 8 от 21 июня 2006 года).

Вознаграждение членам Правления выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной контрактом заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за год. В 2018 году выплаты членам Правления (в том числе страховые взносы) составили 34 371 тыс. руб. (2017 год – 39 976 тыс. руб., 2016 год – 30 052 тыс. руб.).

Других вознаграждений основному управленческому персоналу в 2018 и 2017 годах Общество не выплачивало.

3.19 Чистые активы Общества

Величина чистых активов составила:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	тыс. руб.
Чистые активы	25 434 903	20 113 929	15 470 384	

По состоянию на 31 декабря 2016 года величина превышения чистых активов над величиной уставного капитала составляла 9 776 903 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года величина превышения чистых активов над величиной уставного капитала составляет 14 420 448 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года величина превышения чистых активов над величиной уставного капитала составляет 19 741 422 тыс. руб.

3.20 Информация по сегментам

Общества не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



05 марта 2019 года

В.В. Демченко

О.А. Большакова

КНД 1166

место штампа
налогового органа

**Публичное акционерное
общество "Богучанская ГЭС"**
2420002597/785150001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица;
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**7851, Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим**

Налоговый орган **налогоплательщикам № 12** настоящим документом подтверждает,
(наименование и код налогового органа)

Публичное акционерное общество "Богучанская ГЭС", 2420002597/785150001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), И
(при наличии))

представил(а) **12.03.2019** в **00.00.00** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2018

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

NO_BUHNOTCH_7851_7851_2420002597785150001_20190312_b6a830e9-7813-4796-94

в файлах **7ab737f72a08**

(наименование файлов)

7851, Межрайонная ИФНС России по крупнейшим

в налоговый орган **налогоплательщикам № 12**

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **12.03.2019** и принятая налоговым органом **12.03.2019**,

регистрационный номер **0000000000758397921**

7851, Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 12

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №12 (Шехорина Ма

Протокол контроля отчета
по форме 'Бухгалтерский отчет'
за год, год не определен 2018 год (код периода 34)

Результат контроля: Отчет принят.
Название организации: Публичное акционерное общество "Богучанская ГЭС"
ОКПО: Публичное акционерное общество "Богучанская ГЭС"
NO_BUHOTCH_7851_7851_2420002597785150001_20190312_0919
Имя файла отчета: 07d2-49a1-849b-fd695dc7fb1a_c99f70e8-fd36-489e-8501-
d7c9ac03b536.xml
Дата получения отчета: 12.03.2019 12:10:18
Дата обработки отчета: 12.03.2019 12:16:29



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: Федеральная служба государственной статистики (Илюхина Ирина Евгеньевна)