

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ

за период с 29.12.05 по 31.12.06

Пояснительная записка

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество «Малая Мезенская ПЭС».

Местонахождение и почтовый адрес: 195220, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д.21.

Открытое акционерное общество «Малая Мезенская ПЭС» зарегистрировано распоряжением Администрации Калининского района города Санкт-Петербурга от 29 декабря 2006 года. Свидетельство о регистрации серия 78 № 005656846 от 29 декабря 2006 года.

Решение об учреждении ОАО «Малая Мезенская ПЭС» принято 23.12.2005 Распоряжением ОАО «Саратовская ГЭС» №1477/184р, являющегося единственным учредителем Общества.

Уставный капитал ОАО «Малая Мезенская ПЭС» по балансу на 01.10.2006 г. составляет 3 500 000 рублей, и разделен на 3 500 000 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) руб. каждая.

Обществом 3 марта 2006г. зарегистрирован один (учредительный) выпуск акций, регистрационный номер выпуска 1-01-03655-D.

Советом Директоров ОАО «Малая Мезенская ПЭС» от 15.05.2006 было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в количестве 300 000 000 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, на общую сумму 300 000 000 руб.

Советом директоров ОАО «Малая Мезенская ПЭС» от 04.10.2006 было принято решение об изменении решения Совета директоров от 15.05.2006 и увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в количестве 843 710 000 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, на общую сумму 843 710 000 руб.

Основным видом деятельности Общества является изготовление и установка опытного наплавного модуль-блока Малой Мезенской ПЭС с ортогональным гидроагрегатом ОГА-5,0 м установленной мощностью 1,5 МВт., а также выполнение проектных работ по приливной тематике. В связи с этим, все расходы ОАО «Малая Мезенская ПЭС», в том числе затраты на содержание дирекции строящегося предприятия, являются капитальными вложениями и включаются первоначальную стоимость объекта строительства.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2006 г. составила 30 человек.

1.1 Органы управления обществом

В состав Совета директоров Общества входят:

Козлов Д.А. – Председатель Совета директоров, заместитель начальника Департамента инвестиционного планирования ОАО «ГидроОГК»;

Кулаков В.Е. – Заместитель Председателя Совета директоров, Ведущий юрист-консульт Юридического Департамента ОАО «УК ГидроОГК»;

Ермолаева М.В. – Начальник Департамента казначейских операций и управления ликвидностью КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»

Лунаци М.Э. – Начальник Департамента проектирования ОАО «ГидроОГК»;

Шполянский Ю.Б. – Заместитель начальника отдела малой и нетрадиционной энергетики ОАО «НИИЭС»;

Усачев И.Н. – Начальника отдела малой и нетрадиционной энергетики ОАО «НИИЭС».

1.2 Общее собрание акционеров

Функции общего собрания акционеров ОАО «Малая Мезенская ПЭС» выполняет ОАО «Саратовская ГЭС».

1.3 Исполнительные и контрольные органы

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Гатаулин Д.В. – Начальник управления корпоративного аудита и финансового контроля Департамента имущества и бизнес-процессов ОАО «УК ГидроОГК»;

Лукашов А.В. – Ведущий эксперт Департамент управления и контроля капитала ОАО «УК ГидроОГК»;

Мариничев Н.И. – Заместитель Генерального директора ОАО «Малая Мезенская ПЭС»;

Петрова Ю.В. – Главный эксперт Департамента корпоративного управления ОАО «УК ГидроОГК»;

Смирнова Ю.В. – Начальник департамента корпоративного управления ОАО «УК ГидроОГК».

1.4 Дочерние и зависимые Общества

Дочерних и зависимых обществ ОАО «Малая Мезенская ПЭС» не имеет.

2 Учетная политика

2.1 Основа составления

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3 Основные средства

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

Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерской отчетности Общества основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации. Переоценка основных средств по текущей восстановительной стоимости не производится.

Амортизация основных средств рассчитывается исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках 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 первоначальную стоимость их.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока обращения их.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед арендная плата и страховые платежи), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.6 Уставной, 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 уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.7 Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств, использованных непосредственно для приобретения, сооружения, изготовления объектов основных средств, путем выдачи векселей с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) включалась в первоначальную стоимость указанных объектов основных средств.

2.8 Признание доходов

Операционные доходы организации, связанные с начислением процентов на сумму остатка средств на расчетном счете Общества, признаются при предъявлении кредитной организацией документа, подтверждающего начисление процентов.

2.9 Порядок учета расходов

Операционные расходы организации, связанные с оплатой услуг кредитной организации, признаются при предъявлении документа, подтверждающего начисление и списание с расчетного счета Общества комиссии за осуществление безналичных перечислений.

3 Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

Величина внеоборотных активов Общества на 31.12.2006 составляет 375 190 тыс. руб. Основную долю внеоборотных активов составляют затраты по строительству объектов основных средств, в том числе по объектам:

Имущественный комплекс Кислогубской ПЭС –20 294 тыс. руб.

Наплавной модуль-блок Малой Мезенской ПЭС –264 669 тыс. руб.

ПИР по Приливной тематике –86 109 тыс. руб.

ПИР по проекту Ленинградской ГАЭС –2 115 тыс. руб.

3.1.1 Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2006 остаточная стоимость основных средств на балансе организации составляет 1 882 тыс. руб. В составе основных средств находится офисная и электронно-вычислительная техника, мебель, а также легковой автомобиль. Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств и сумме амортизации, накопленной в течение отчетного года, приведены в таблице:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Офисная техника	114	18	96
Техника электронно-вычислительная	447	61	386
Мебель	71	8	63
Транспортные средства	1 300	0	1 300
Прочие	39	2	37
Итого	1 972	89	1 882

3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

В течение 2006 года Обществом долгосрочные финансовые вложения не осуществлялись.

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2006 составляют 176 877 тыс. руб., в том числе:

Материально-производственные запасы (сырье и материалы) – 237 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов (амортизация бухгалтерской программы) – 22 тыс. руб.;

Налог на добавленную стоимость – 12 411 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность – 56 589 тыс. руб.;

Денежные средства – 107 618 тыс. руб.

В составе сумм налога на добавленную стоимость отражены суммы НДС, начисленные в соответствии со статьей 153 НК РФ.

3.2.1 Дебиторская задолженность (статья 240 Бухгалтерского баланса)

Сумма дебиторской задолженности платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 56 589 тыс. руб., в том числе:

Задолженность налоговых органов по возмещению из бюджета налога на добавленную стоимость – 50 573 тыс. руб.;

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг – 5988 тыс. руб.;

Суммы, выданные подотчетным лицам – 28 тыс. руб.

3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса)

В течение 2006 года Обществом краткосрочные финансовые вложения не осуществлялись.

3.3 Капитал и резервы (Раздел III Бухгалтерского баланса)

Раздел «Капитал и резервы» состоит из следующих статей:

Уставный капитал Общества – 3 500 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль отчетного года – 31 тыс. руб.

В связи с тем, что ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в течение 2006 года осуществляло изготовление и установку опытного наплавного модуль-блока Малой Мезенской ПЭС, все расходы (в том числе затраты на содержание дирекции строящегося предприятия), являются капитальными вложениями и включаются первоначальную стоимость объекта строительства.

Исключение составляют операционные доходы/расходы получаемые ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в связи с обслуживанием расчетного счета в кредитном учреждении. Сальдо операционных доходов/расходов на 31.12.2006 составляет 49 тыс. руб., прибыль ОАО «Малая Мезенская ПЭС» за 2006 год составляет 31 тыс. руб.:

Прочие операционные доходы Общества (Процент, начисляемый банком на остаток средств на расчетном счете) составили в 2006 году 110 тыс. руб.,

Прочие операционные расходы Общества (Комиссия банка за осуществление безналичных перечислений контрагентам) составили в течение 2006 года 35 тыс. руб.

Уставной капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «Малая Мезенская ПЭС» по состоянию на 31.12.2006 г. полностью оплачен и составляет 3 500 000 рублей, разделен на 3 500 000 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) руб. каждая.

Советом Директоров ОАО «Малая Мезенская ПЭС» от 15.05.2006 было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в количестве 300 000 000 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, на общую сумму 300 000 000 руб.

Советом директоров ОАО «Малая Мезенская ПЭС» от 04.10.2006 было принято решение об изменении решения Совета директоров от 15.05.2006 и увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в количестве 843 710 000 шт. номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, на общую сумму 843 710 000 руб.

3.4 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

Величина краткосрочных обязательств на 31.12.2006 составила 548 536 тыс. руб., в том числе

3.4.1 Займы и кредиты (статья 610 Бухгалтерского баланса)

Финансирование деятельности ОАО «Малая Мезенская ПЭС» осуществляет за счет привлечения заемных средств (в том числе предоставляемых ОАО «ГидроОГК») по вексельной схеме финансирования.

В течение 2006 года Обществом было выпущено векселей на общую сумму 536 429 тыс. руб. Сумма процентов, начисленная по указанным векселям в течение 2006 года, составляет 6 475 тыс. руб.

3.4.2 Кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2006 составляет 5 632 тыс. руб., в том числе по статьям:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 5 503 тыс. руб.;

Задолженность перед персоналом организации – 30 тыс. руб.

В данную статью включены начисления работникам Общества, произведенные в декабре 2006 год. Данная задолженность не является просроченной.

Задолженность по налогам и сборам – 18 тыс. руб.

Прочая задолженность – 82 тыс. руб.

Данная задолженность не является просроченной, срок ее погашения в 2007 году.

3.4.3 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (статья 630 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2006 задолженности Общества перед акционерами (учредителями) по выплате доходов нет.

3.5 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В связи с тем, что ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в течение отчетного периода не осуществляло производство и реализацию продукции, доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества отсутствуют.

3.7 Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам Общества относятся доходы/расходы получаемые ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в связи с обслуживанием расчетного счета в кредитном учреждении. Прочие операционные доходы Общества (Процент, начисляемый банком на остаток средств на расчетном счете) составили в 2006 году 110 тыс. руб. К прочим операционным расходам Общества относится комиссия банка за осуществление безналичных перечислений контрагентам, к прочим операционным доходам Общества относятся проценты, начисляемые банком на остаток средств на расчетном счете Общества.

4 Налоги

В отчетном периоде Обществом были начислены и перечислены в бюджет следующие налоги сборы:

Тыс.руб

Наименование налога/сбора	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
НДФЛ	1674	1674		
НДС	62988	12414	50574	
Налог на прибыль	7	18		11
Налог на имущество	2	9		7
Прочие налоги и сборы	110	110		
ЕСН	2438	2438		
Обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	114	114		
Итого:	67333	16777	50574	18

5 Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются:

- Члены совета директоров Общества, список которых приведен в разделе «Общие сведения» настоящей пояснительной записки;
- ОАО «Саратовская ГЭС», выполняющая функции общего собрания акционеров ОАО «Малая Мезенская ПЭС».

5.1 Головное общество

Единственным учредителем Общества является ОАО «Саратовская ГЭС».

5.2 Состояние расчетов с аффилированными лицами

В течение I полугодия 2006 году ОАО «Саратовской ГЭС» было перечислено Обществу 3 500 тыс. руб. в счет погашения задолженности по вкладу в уставный капитал.

5.3 Векселя аффилированных лиц

В течение 2006 года не приобретало векселя аффилированных лиц.

5.4 Вознаграждения директорам

В 2006 г. Общество выплатило членам Совета директоров Общества вознаграждения на общую сумму 827 758 руб. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Главный бухгалтер

И.В.Хасина