

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ  
ОБЩЕСТВО**

**«Малая Мезенская ПЭС»**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ  
за 2008 год**

**Пояснительная записка**

### **1.1 Сведения об Обществе**

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

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д.21.

Почтовый адрес: 195220, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д.21.

Общество зарегистрировано Распоряжением Администрации Калининского района города Санкт-Петербурга от 29.12.2005 года. Свидетельство о регистрации : серия 78 №005656846 от 29.12.2005 года.

Общество имеет филиалы в Москве и Мурманской области, образованные и зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества на 31.12.2008 составляет 847 210 000 рублей, и разделен на 847 210 000 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Основными направлениями деятельности Общества в 2008 году являются:

- осуществление функций заказчика проектно-изыскательских работ по приливной тематике по проектам Северной и Мезенской ПЭС, Тугурской ПЭС;
- осуществление функций заказчика проектно-изыскательских работ по инвестиционным проектам Ленинградская ГАЭС и Ветроэнергетика.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 41 человек.

### **1.2 Органы управления обществом**

В состав Совета директоров Общества входят:

Козлов Д.А. – Председатель Совета директоров, Заместитель Директора Департамента развития инвестиционной политики в ТЭК, Минэнерго РФ;

Данилова М.Н. – Ведущий эксперт Департамента ГЧП проектов и территориального развития ОАО «РусГидро»;

Валягин В.В. – Главный эксперт Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;

Смирнова П.В. – Руководитель проекта ЗАО «УК Стратегические активы»;

Козлов А.В. – Начальник Управления Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро».

### **1.3 Общее собрание акционеров**

В настоящее время ОАО «Малая Мезенская ПЭС» является дочерним и зависимым обществом ОАО «РусГидро», доля которого в уставном капитале

Общества составляет 100%. Функции Общего собрания акционеров Общества выполняет Правление ОАО «РусГидро».

#### **1.4 Исполнительные и контрольные органы**

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Украинцев П.Ю.- Председатель Ревизионной комиссии, Заместитель Начальника Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «РусГидро»;

Гатаулин Д.В.- Заместитель Начальника Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;

Денисов Т.А.- Ведущий юрисконсульт Юридического департамента ОАО «РусГидро»;

Рохлина О.В.- Главный эксперт Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»

Насыров С.Ю.- Главный эксперт Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК».

#### **1.5 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. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на изобретение и полезную модель. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

право на полезную модель –	3 года 10 месяцев;
право на изобретение –	17 лет 10 месяцев.

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

### **2.4 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 20 000 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.

## **2.5 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.

## **2.6 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 уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество производит обязательные отчисления в резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли.

## **2.7 Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств, использованных непосредственно для приобретения, сооружения, изготовления объектов основных средств, путем выпуска 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 31.12.2008 составляет 993 582 тыс. руб. Прирост внеоборотных активов за 2008 год составил по отношению к показателем 2007 года 64,3 %.

Основными направлениями деятельности Общества в 2008 году являются:

- осуществление функций заказчика проектно-изыскательских работ по приливной тематике по проектам Северной, Мезенской ПЭС, Тугурской ПЭС;
- осуществление функций заказчика проектно-изыскательских работ по проектам Ленинградская ГАЭС и Ветроэнергетика;
- осуществление программы комплексных натурных испытаний ортогонального гидроагрегата на базе Наплавного модуль-блока Малой Мезенской ПЭС.

Основную долю внеоборотных активов составляют затраты по строительству объектов основных средств. В течение 2008 года объем вложений по строке «Незавершенное строительство» увеличился на 378 952 тыс. руб., в том числе по проектам:

ПИР по Приливной тематике – 251 695 тыс. руб.

ПИР по проекту Ленинградской ГАЭС – 69 178 тыс. руб.

ПИР по программе развития Ветроэнергетики – 16 669 тыс. руб.

Модуль-блок Малой Мезенской ПЭС – 412 тыс. руб.

Имущественный комплекс Кислогубской ПЭС – 40 998 тыс. руб.

##### 3.1.1 Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2008 остаточная стоимость основных средств на балансе организации составляет 10 724 тыс. руб. Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств и сумме амортизации, накопленной в течение отчетного года, в разбивке по группам основных средств приведены в таблице:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование	3 162,07	1 009,60	2 152,47
Транспортные средства	9 038,25	670,87	8 367,38
Производственный и хозяйственный инвентарь	298,85	94,24	204,61
Итого	12 499,17	1 774,71	10 724,46

### 3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

В течение 2008 года Обществом долгосрочные финансовые вложения не осуществлялись.

### 3.1.3 Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса)

На начало 2008 года величина краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества составляла 84 275 тыс.руб. В течение 2008 года Обществом были приобретены простые беспроцентные векселя сторонних организаций на сумму 10 407 тыс. руб. и было реализовано веселей на сумму 37 575 тыс. руб. На конец 2008 года величина краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества составляет 57 107 тыс. руб. Перечень ценных бумаг, составляющих краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2008 года приведен в таблице.

№ п/п	Вид	Наименование эмитента	Номер и дата ценной бумаги	Номинал, руб.	Балансовая стоимость, руб.
1	Вексель	ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	ЛВ/0002214 от 29.09.08	2 140 387,13	2 140 387,13
2	Вексель	ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	ЛВ/0002216 от 29.09.08	7 300 000,00	7 300 000,00
3	Вексель	ОАО «Южно-Якутский ГЭК»	ЛВ/0002209 от 07.08.08	966 978,27	966 978,27
4	Вексель	ОАО "Каскад НЧГЭС"	АА/0006 от 27.10.06	24 200 000,00	24 200 000,00
5	Вексель	ОАО "Каскад НЧГЭС"	АА/0010 от 07.11.06	22 500 000,00	22 500 000,00
		<b>Итого</b>		<b>57 107 365,40</b>	<b>57 107 365,40</b>

### 3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2008 составляют 230 729 тыс. руб., в том числе:

Материально-производственные запасы (сырье и материалы) – 2 815 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов (амортизация бухгалтерской программы, расходы по страхованию) – 303 тыс. руб.;

Краткосрочные финансовые вложения – 57 107 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность – 82 536 тыс. руб.;

Денежные средства – 87 968 тыс. руб.

#### 3.2.1 Дебиторская задолженность (статья 240 Бухгалтерского баланса)

Сумма дебиторской задолженности платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 82 536 тыс. руб., в том числе авансы, выданные подрядным организациям в счет предстоящих поставок работ и услуг – 356 тыс. руб.



### **3.3 Капитал и резервы (Раздел III Бухгалтерского баланса)**

Раздел «Капитал и резервы» состоит из следующих статей:

Уставный капитал Общества – 847 210 тыс. руб.;

Резервный капитал – 7 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль отчетного года – 654 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет – 125 тыс. руб.

В 2008 году в соответствии с законодательством и Уставом Общество произвело обязательные отчисления в резервный фонд в размере 5 тыс. руб. (5% от чистой прибыли, полученной в 2007 году).

#### **Уставный капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)**

Уставный капитал ОАО «Малая Мезенская ПЭС» на 31.12.2008 составляет 847 210 000 рублей, разделен на 847 210 000 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

### **3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)**

Величина долгосрочных обязательств на 31.12.2008 составила 3 893 тыс. руб. – отложенные налоговые обязательства.

### **3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)**

Величина краткосрочных обязательств на 31.12.2008 составила 372 422 тыс. руб.

#### **3.5.1 Займы и кредиты (статья 610 Бухгалтерского баланса)**

Финансирование деятельности ОАО «Малая Мезенская ПЭС» осуществляется за счет привлечения заемных средств, предоставляемых ОАО «РусГидро» по вексельной схеме финансирования.

В течение 2008 года Обществом было выпущено векселей на общую сумму 233 943 тыс. руб. Сумма процентов, начисленная за отчетный период по собственным простым процентным векселям, составляет 2 768 тыс. руб.

#### **3.5.2 Кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2008 составляет 38 920 тыс. руб., в том числе по статьям:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 38 412 тыс. руб.;

Задолженность перед персоналом организации – 12 тыс. руб.

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 20 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам – 70 тыс. руб.

Прочая задолженность – 406 тыс. руб.

### 3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» Обществом учитываются выпущенные собственные простые процентные и беспроцентные векселя. По состоянию на 31.12.2008 на забалансовых счетах учитываются следующие обеспечения обязательств и платежей выданные:

Вид обеспечения обязательств	Номер и дата векселя	Номинал, руб.
Вексель	В/1076 от 25.12.06	1 797 000,00
Вексель	В/1075 28.03.07	5 000 000,00
Вексель	В/1068 19.06.07	1 900 000,00
Вексель	В/1066 28.06.07	1 810 000,00
Вексель	А/1065 17.08.07	1 132 160,00
Вексель	А/3978 от 26.09.07	172 010,00
Вексель	А/1064 28.09.07	471 200,00
Вексель	А/3977 от 16.11.0	374 335,00
Вексель	А/3976 от 23.11.07	1 029 125,00
Вексель	В/3971 от 13.12.07	7 951 430,00
Вексель	В/3963 от 25.12.07	606 474,37
Вексель	А/3965 от 25.12.07	3 761 379,09
Вексель	А/1077 от 15.12.06	35 000 000,00
Вексель	А/1071 от 28.05.07	35 000 000,00
Вексель	А/15670 от 24.12.08	24 645 630,00
Вексель	А/15671 от 24.12.08	540 600,00
Вексель	А/15673 от 28.08.08	31 556 999,00
Вексель	А/15674 от 08.08.08	31 552 791,00
Вексель	А/15675 от 24.12.08	6 145 948,34
Вексель	А/15676 от 15.12.08	40 767 077,00
Вексель	А/15678 от 15.12.08	657 610,00
Вексель	А/15679 от 15.12.08	1 518 766,00
Вексель	А/15681 от 03.12.08	1 262 605,00
Вексель	А/15682 от 10.11.08	639 703,30
Вексель	А/15683 от 10.11.08	2 604 380,00
Вексель	А/15685 от 30.09.08	111 000,00
Вексель	А/15686 от 29.09.08	611 500,00
Вексель	А/15688 от 30.09.08	1 579 463,00
Вексель	А/15692 от 06.08.08	1 288 648,00
Вексель	А/15696 от 06.08.08	2 955 100,00
Вексель	А/15697 от 30.06.08	2 570 000,00
Вексель	А/15698 от 26.06.08	2 610 000,00
Вексель	А/15699 от 26.06.08	13 313 922,00
Вексель	А/3961 от 10.06.08	3 632 434,00
Вексель	А/3966 от 17.06.08	1 897 362,00
Вексель	А/3968 от 12.05.08	508 611,00
Вексель	А/3969 от 12.05.08	30 853 470,20
Вексель	В/0015677 от 15.12.08	3 647 115,00
Вексель	В/15691 от 28.08.08	4 440 991,00
Вексель	В/3967 от 10.06.08	5 078 773,00

Вексель	A/3970 от 24.03.08	2 578 000,00
Вексель	A/3960 от 20.03.08	2 780 738,00
Вексель	B/3959 от 20.03.08	8 218 876,00
Вексель	A/0015680 от 27.11.08	3 375 000,0
<b>Итого</b>		<b>329 948 226,30</b>

### 3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

### 3.8 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 составили в 2008 году 1 086 тыс. руб., прочие операционные расходы – 186 тыс. руб.

В связи с тем, что ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в течение 2008 года осуществляло функций заказчика проектно-изыскательских работ все расходы (в том числе затраты на содержание дирекции строящегося предприятия), являются капитальными вложениями.

Исключение составляют операционные доходы/расходы получаемые ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в связи с обслуживанием расчетного счета в кредитном учреждении. Сальдо операционных доходов/расходов на 31.12.2008 составляет 900 тыс. руб., прибыль ОАО «Малая Мезенская ПЭС» за 2008 год составляет 900 тыс. руб.:

## 4 Налоги

В течение 2008 года Обществом были произведены отчисления в бюджет по налогам и сборам на общую сумму 5 522 тыс. руб., в том числе по видам налогов:

Наименование налога/сбора	Сумма, тыс. руб.
НДФЛ	5 185
НДС	12
Транспортный налог	27
Налог на имущество	93
Прочие налоги и сборы	205

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) составила 245 тыс. руб. Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 83 тыс. руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 15 117 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с возникновением убытка в налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 16 221 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, расходов на организацию выпуска собственных ценных бумаг и обслуживанием собственных ценных бумаг.

Сумма переплаты по налогу на прибыль за 2007 год составила 19 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2008 г. отсутствует.

Отчисления по единому социальному налогу и отчисления на обязательное социальное страхование от несчастных случаев за отчетный период были произведены в объеме 5 983 тыс. руб.

## 5 Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются:

- Члены совета директоров Общества, список которых приведен в разделе «Общие сведения» настоящей пояснительной записки;
- ОАО «РусГидро».
- Генеральный директор.

Наименование организации (Ф.И.О. лица)	Всего акций		В том числе:				Доля в уставном капитале
			Привилегированных		Обыкновенных		
	руб.	шт.	руб.	шт.	руб.	шт.	б
Уставный капитал, всего, в том числе:	847 210 000	847 210 000	0	0	847 210 000	847 210 000	100%
ОАО «РусГидро»	847 210 000	847 210 000	0	0	847 210 000	847 210 000	100%

### 5.1 Головное общество

По состоянию на конец 2008 года общество контролируется ОАО «РусГидро», которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества.

## **5.2 Состояние расчетов с аффилированными лицами**

В течение 2008 года Общество осуществляло следующие виды операций с Аффилированными лицами:

- Операции с ОАО «РусГидро» по приобретению и реализации простых беспроцентных векселей сторонних организаций;
- Реализация ОАО «РусГидро» собственных простых векселей Общества.

В течение 2008 года Общество приобрело у ОАО «РусГидро» простых беспроцентных векселей сторонних организаций на сумму 10 407 тыс. руб. В свою очередь Общество реализовало ОАО «РусГидро» простых беспроцентных векселей сторонних организаций на сумму 37 576 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2008 на балансе Общества числится векселей сторонних организаций, приобретенных у ОАО «РусГидро» на сумму 57 107 тыс. руб.

В течение 2008 года Общество выпустило собственных простых векселей, приобретенных ОАО «РусГидро», на сумму 233 943 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2008 задолженность Общества перед ОАО «РусГидро» по привлеченным заемным средствам составляет 329 948 тыс. руб., кроме того процентов, начисленных на 31.12.2008 – 3 554 тыс. руб.

## **5.4 Вознаграждения директорам**

В 2008 г. Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 979 тыс. руб. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.