
**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО**

«Малая Мезенская ПЭС»

**БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ
за 2009 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 2009 года составила 41 человек.

1.2 Органы управления обществом

В состав Совета директоров Общества входят:

Понкратьев П.А. – Председатель Совета директоров, Начальник Департамента возобновляемых источников ОАО «РусГидро»;

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

Захаров А.К.- Главный эксперт Дирекции реформирования и корпоративных сделок ОАО «РусГидро»;

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

Хазиахметов Т.Р. – Начальник Департамента эксплуатации и управления режимами 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:

Гатаулин Д.В.- Председатель Ревизионной комиссии, Заместитель Начальника Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;

Разумов Д.В.-Главный эксперт Дирекции закупок ОАО «РусГидро»;

Демченко О.А.-Ведущий эксперт Департамента технической инспекции ОАО «РусГидро»;

Дубоносов А.Г.- Главный эксперт Департамента возобновляемых источников энергии ОАО «РусГидро»;

Лукашов А.В.- Ведущий эксперт Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;

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 –
патент международный

17 лет 10 месяцев
10 лет 00 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, с изменениями и дополнениями.

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 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.

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 31.12.2009 составляет 1 394 648 тыс. руб. Прирост внеоборотных активов за 2009 год составил по отношению к показателем 2008 года 40,4 %.

Основными направлениями деятельности Общества в 2009 году являются:

- осуществление функций заказчика проектно-изыскательских работ по приливной тематике (ПИР Северной ПЭС);
- осуществление функций заказчика проектно-изыскательских работ по проекту Ленинградская ГАЭС;
- осуществление функций заказчика проектно-изыскательских работ по проекту Ветроэнергетика;
- осуществление программы комплексных натуральных испытаний ортогонального гидроагрегата на базе Наплавного модуль-блока Малой Мезенской ПЭС.

Основную долю внеоборотных активов составляют затраты по строительству объектов основных средств. В течение 2009 года объем вложений по строке «Незавершенное строительство» увеличился на 401 673 тыс. руб., в том числе по проектам:

ПИР по Приливной тематике – 146 401 тыс. руб.

ПИР по проекту Ленинградской ГАЭС – 140 807 тыс. руб.

ПИР по программе развития Ветроэнергетики – 31 021 тыс. руб.

Модуль-блок Малой Мезенской ПЭС – 50 000 тыс. руб.

Имущественный комплекс Кислогубской ПЭС – 33 444 тыс. руб.

3.1.1 Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2009 остаточная стоимость основных средств на балансе организации составляет 11 373 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.
Здания	2 243,91	4,67	2239,24
Машины и оборудование	3 183,97	1 763,68	1 420,29
Транспортные средства	9 038,25	1 806,29	7 231,96
Прочие основные фонды	367,4	26,24	341,16
Производственный и хозяйственный инвентарь	298,85	158,7	140,15
Итого	15 132,38	3 759,58	11 372,80

3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

В течение 2009 года Обществом долгосрочные финансовые вложения не осуществлялись.

3.1.3 Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса)

На начало 2009 года величина краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества составляла 57 107 тыс.руб. В течение 2009 года Обществом было реализовано веселей на сумму 57 107 тыс. руб. На конец 2009 года краткосрочных финансовых вложений нет.

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2009 составляют 248 335 тыс. руб., в том числе:

Материально-производственные запасы (сырье и материалы) – 2 646 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов (амортизация бухгалтерской программы, расходы по страхованию) – 398 тыс. руб.;

Краткосрочная дебиторская задолженность – 86 627 тыс. руб.;

Денежные средства – 158 664 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 86 627 тыс. руб., в том числе авансы, выданные подрядным организациям в счет предстоящих поставок работ и услуг – 22 724 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 – 39 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль отчетного года – 4 834 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет – 791 тыс. руб.

В 2009 году в соответствии с законодательством и Уставом Общество произвело обязательные отчисления в резервный фонд в размере 32 тыс. руб. (5% от чистой прибыли, полученной в 2008 году).

Уставной капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «Малая Мезенская ПЭС» на 31.12.2009 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 31.12.2009 составила 3 608 тыс. руб. – отложенные налоговые обязательства.

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

Величина краткосрочных обязательств на 31.12.2009 составила 786 501 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 2009 года Обществом было выпущено векселей на общую сумму 400 576 тыс. руб. Сумма процентов, начисленная за отчетный период по собственным простым процентным векселям, составляет 1 859 тыс. руб.

3.5.2 Кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 составляет 330 988 тыс. руб., в том числе по статьям:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 896 тыс. руб.;

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами- 1 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам – 108 тыс. руб.

Прочая задолженность – 329 983 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 31.12.2009 на забалансовых счетах учитываются следующие обеспечения обязательств и платежей выданные:

	(руб)
ВЕКСЕЛИ ОАО «РусГидро, в т.ч.	455 035 774,81
Вексель А/3976 от 23.11.2007	1 029 125,00
Вексель А/0004728 от 12.08.2009	45 700 219,00
Вексель А/3562 от 28.12.2009	67 609 052,49
Вексель А/0003554 от 10.12.2009	26 076 825,00

Вексель А/0003555 от 21.12.2009	23 796 059,10
Вексель А/0003556 от 21.12.2009	2 068 844,00
Вексель А/0003557 от 21.12.2009	633 774,00
Вексель А/0003560 от 24.11.2009	16 100 000,00
Вексель А/0004720 от 30.06.2009	225 000,00
Вексель А/0004721 от 02.09.2009	1 789 942,00
Вексель А/0004722 от 24.08.2009	3 132 949,00
Вексель А/0004723 от 30.09.2009	9 870 410,00
Вексель А/0004724 от 28.09.2009	1 540 000,00
Вексель А/0004725 от 28.09.2009	9 240 000,00
Вексель А/0004726 от 13.11.2009	2 531 135,00
Вексель А/0004727 от 13.11.2009г	12 332 947,72
Вексель А/0004729 от 21.09.2009	1 071 194,00
Вексель А/0004730 от 16.09.2009	15 545 590,00
Вексель А/0004731 от 03.09.2009	1 472 852,30
Вексель А/0004732 от 16.09.2009	17 095 603,00
Вексель А/0004734 от 30.09.2009	2 100 000,00
Вексель А/0004735 от 10.09.2009	3 166 057,00
Вексель А/0004736 от 28.09.2009	900 000,00
Вексель А/0004737 от 29.06.2009	834 000,00
Вексель А/0004738 от 22.06.2009	1 340 000,00
Вексель А/0004741 от 13.11.2009	1 935 174,00
Вексель А/0004742 от 28.05.2009	9 000 000,00
Вексель А/0004743 от 04.06.2009	2 206 495,00
Вексель А/0004744 от 28.05.2009	2 523 721,00
Вексель А/0004745 от 28.05.2009	50 493 123,00
Вексель А/0004746 от 30.04.2009	2 948 381,00
Вексель А/0004747 от 31.03.2009	163 453,87
Вексель А/0004748 от 31.03.2009	72 423,73
Вексель А/0015672 от 19.03.2009	1 360 000,00
Вексель А/1065 17.08.2007	1 132 160,00

Вексель А/15670 от 24.12.2008	24 645 630,00
Вексель А/15671 от 24.12.2008	540 600,00
Вексель А/15675 от 24.12.2008	6 145 948,34
Вексель А/15678 от 15.12.2008	657 610,00
Вексель А/15680 от 27.11.2008	3 375 000,00
Вексель А/15681 от 3.12.2008	1 262 605,00
Вексель А/15682 от 10.11.2008	639 703,30
Вексель А/15683 от 10.11.2008	2 604 380,00
Вексель А/15685 от 30.09.2008	111 000,00
Вексель А/15686 от 29.09.2008	611 500,00
Вексель А/15688 от 30.09.2008	1 579 463,00
Вексель А/15692 от 06.08.2008	1 288 648,00
Вексель А/15696 от 06.08.2008	2 955 100,00
Вексель А/15698 от 26.06.2008	2 610 000,00
Вексель А/3558 от 28.12.2009	36 719 404,87
Вексель А/3568 от 28.12.2009	5 538 945,00
Вексель А/3961 от 10.06.2008	3 632 434,00
Вексель А/3965 от 25.12.2007	3 761 379,09
Вексель А/3968 от 12.05.2008	508 611,00
Вексель А/3977 от 16.11.2007	374 335,00
Вексель А/3978 от 26.09.2007	172 010,00
Вексель В/0003553 от 10.12.2009	4 983 065,00
Вексель В/0004733 от 16.09.2009	5 455 592,00
Вексель В/0004739 от 29.06.2009	5 826 301,00

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 2009 году 6 295 тыс. руб., прочие операционные расходы – 230 тыс. руб.

В связи с тем, что ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в течение 2009 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 31.12.2009 составляет 6065 тыс. руб., прибыль ОАО «Малая Мезенская ПЭС» за 2008 год составляет 6065 тыс. руб.:

4 Налоги

В течение 2009 года Обществом были произведены отчисления в бюджет по налогам и сборам на общую сумму 6 122 тыс. руб., в том числе по видам налогов:

Наименование налога/сбора	Сумма, тыс. руб.
НДФЛ	5 747
НДС	87
Транспортный налог	58
Налог на имущество	226
Прочие налоги и сборы	4

Отчисления по единому социальному налогу и отчисления на обязательное социальное страхование от несчастных случаев за отчетный период были произведены в объеме 5 944тыс. 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 2009 года общество контролируется ОАО «РусГидро», которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества.

5.2 Состояние расчетов с аффилированными лицами

В течение 2009 года Общество осуществляло следующие виды операций с Аффилированными лицами:

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

В течение 2009 года Общество реализовало ОАО «РусГидро» простых беспроцентных векселей сторонних организаций на сумму 57 107 тыс. руб. В течение 2009 года Общество выпустило собственных простых векселей, которые были приобретены ОАО «РусГидро», на сумму 400 576 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009 задолженность Общества перед ОАО «РусГидро» по привлеченным заемным средствам составляет 455 036 тыс. руб., кроме того процентов, начисленных на 31.12.2009 -1 859 тыс. руб.

5.4 Вознаграждения директорам

В 2009г. Общество не выплачивало членам Совета директоров вознаграждения.

Генеральный директор

С.Н. Савченков

Главный бухгалтер

И.В. Хасина