

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2009 год**

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», учреждено в соответствии с решениями, принятыми Советом Директоров ОАО «Колымаэнерго» 14.06.2007г. Протокол №19, с долей участия ОАО «Колымаэнерго» в уставном капитале в размере 100%. Общество является дочерним предприятием ОАО «Колымаэнерго».

Полное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Усть-Среднеканская ГЭС», сокращенное наименование - ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС».

Общество зарегистрировано по адресу 685000, г. Магадан, ул. Пролетарская д.84, корпус 2.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица получено 02.07.2007 года серия 49 № 000234597, за основным государственным регистрационным номером 1074910002310, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица получено 02 июля 2007 года, серии 49 № 000218840 в МИ ФНС №1 по Магаданской области. Обществу присвоены ИНН 4909095293 и КПП 490901001.

15 декабря 2008 года Общество поставлено на учет в МРИ ФНС №1 по Магаданской области в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 490950001.

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» осуществляет свою деятельность на основании Устава и выполняет функции заказчика-застройщика по строительству объекта Усть-Среднеканская ГЭС на р. Колыма в Магаданской области

Численность персонала ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 26 человек (на 31 декабря 2008 года составляла 25 человек).

Акции ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» не котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Козлов Евгений Иванович - Председатель Совета директоров, Руководитель Дирекции по работе с государственным финансированием ОАО «РусГидро»;
2. Дмитриенко Анастасия Владимировна - Ведущий специалист ОАО «РусГидро»;
3. Мурин Леонид Аркадьевич - Генеральный директор ОАО «Колымаэнерго»;
4. Поленников Сергей Алексеевич - Начальник Департамента организации строительства Дивизиона «Дальний Восток» ОАО «УК ГидроОГК»;
5. Захаров Александр Константинович – Главный эксперт ОАО «РусГидро».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Лукашов Артем Владиславович - Председатель Ревизионной комиссии, Ведущий эксперт ОАО «РусГидро» ;
2. Белозерцев Артем Валерьевич – Ведущий специалист ОАО «РусГидро»;
3. Гатаулин Денис Владиславович - Заместитель начальника Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;
4. Козлов Антоний Владимирович – Начальник управления ОАО «Сибур»;
5. Лавров Андрей Сергеевич – Главный юрисконсульт ОАО «РусГидро»;

Единоличный исполнительный орган:

"26" февраля 2009г. решением Совета директоров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" (протокол № 3) Генеральным директором ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" назначен Мурин Леонид Аркадьевич.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества является Открытое акционерное общество «Центральный Московский Депозитарий».

Регистратор осуществляет ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг;

Сокращенное фирменное наименование – ОАО «Центральный Московский Депозитарий»;

ИНН 7708047457; КПП 775001001; ОГРН 1027700095730;

Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов переулок, дом 3, корп. В;

Фактический адрес: 105082, г.Москва, ул. Большая Почтовая, дом 34, стр.8;

Почтовый адрес: 105066, г.Москва, а/я 145, ОАО «Центральный Московский Депозитарий»;

Телефон/факс – (495) 221-13-33 / (495) 221-13-83;

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00255 от 13.09.2002 г.

Орган, выдавший лицензию – Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества в 2009 году является Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит».

Аудитор проводит аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета за 2009 год.

Сокращенное фирменное наименование – ООО «АДК-аудит»;

ИНН 6672255138; КПП 667201001; ОГРН 1076672044712;

Юридический адрес: 620026 г.Екатеринбург, ул.Луначарского, д. 240/1, подъезд 3;

Место нахождения: 620026 г.Екатеринбург, ул.Луначарского, д. 240/1, подъезд 3;

Телефон/факс (343) 216-74-91 / (343) 216-74-92;

E-mail ekb@group-adk.ru;

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 001231 от 06.08.2007 г.

Орган, выдавший лицензию – Министерство Финансов РФ. Приказ № 507 от 06.08.2007г.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления бухгалтерского отчета Общества

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» руководствуется учетной политикой, сформированной в соответствии с Федеральным Законом от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34н.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 года №153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют. В 2009 году не приобретались и не отчуждались.

По состоянию на 31.12.2009 года сальдо по счету «Нематериальные активы» равно нулю.

4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.12 ФЗ от 21.11.1996г. №129–ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества. Обязательная инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года, в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, если иное не предусмотрено законодательством.

5. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Объекты основных средств, приобретенные после 1 января 2006 года, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 года, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определяемых Правительством Российской Федерации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

По приобретаемым объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками

Амортизация объектов основных средств переданных в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Фактические затраты на ремонт основных средств, списываются по мере их возникновения на счета издержек производства (обращения) и другие счета.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации, в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, и документы поданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Операции по списанию или иному выбытию основных средств в Обществе оформляются соответствующими актами по унифицированным формам, установленным законодательством.

Доходы и расходы, от списания или иного выбытия объектов основных средств, подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001.01 «Арендованные основные средства», по стоимости определенной в соответствии с договором аренды.

6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Стоимость финансовых вложений формируется из всех фактических затрат непосредственно связанных с их приобретением.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений к объектам, в которые осуществлены эти вложения.

В аналитическом учете формируется дополнительная информация о финансовых вложениях в бухгалтерском регистре «Книге учета ценных бумаг».

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов по которой они отражены в бухгалтерском балансе Общества.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2009 года в Обществе отсутствуют.

7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 "Материалы" без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом. В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 31.12.2009 года в отсутствуют.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

Расходы будущих периодов в Обществе по состоянию на 31.12.2009 года отсутствуют.

9. Прочие активы и пассивы

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам, установленных договорами.

Расчеты с прочими дебиторами по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 365 дней с отчетной даты, и долгосрочная если срок погашения более 365 дней с отчетной даты.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заёмных средств, включаются в состав затрат в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридической службы и распорядительного документа Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

10. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы 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 заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком или заказчиком в качестве основных средств, включая земельные участки, нематериальные активы и иные внеоборотные активы.

Расходы по иным заемным обязательствам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода 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 отчетного периода.

Заемные средства в 2009 году Обществом не оформлялись, и по состоянию на 31.12.2009г. отсутствуют.

11. Уставный, добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует указанной величине в уставе Общества.

Записи по счету 80 "Уставный капитал" производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения путем дополнительной эмиссии и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Общества.

Внесение в устав Общества изменений и дополнений по результатам размещения акций Общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, осуществляется на основании решения общего собрания акционеров об увеличении

уставного капитала Общества или решения совета директоров Общества, если в соответствии с уставом Общества последнему принадлежит право принятия такого решения, и зарегистрированного отчета об итогах выпуска акций.

Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, отражаются на счете 81 "Собственные акции".

В отчетности сальдо по счету 81 "Собственные акции" отражается в разделе "Капитал" с отрицательным значением.

Аннулирование выкупленных акционерным обществом собственных акций проводится по кредиту счета 81 "Собственные акции" и дебету счета 80 "Уставный капитал" после выполнения этим обществом всех предусмотренных процедур. Возникающая при этом на счете 81 "Собственные акции" разница между фактическими затратами на выкуп акций и номинальной стоимостью их относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Добавочный капитал Общества отражается на счете 83 "Добавочный капитал", в сумме прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Аналитический учет по счету 83 "Добавочный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечить формирование информации по источникам образования и направлениям использования средств.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли. Обществом резервный капитал в 2009 году не формировался.

12. Резервы предстоящих расходов

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат не создаются.

13. Признание доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации продукции и оказания работ и услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от сдачи имущества, основных средств в аренду;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- другие поступления и доходы, согласно ПБУ 9/99.

14. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить доходы и от формы осуществления расхода - денежной, натуральной и иной.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат.

Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с арендой имущества, основных средств;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств, кредитов и займов;
- суммы исчисленных прочих налогов, местных сборов и государственной пошлины;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

В целях исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по моменту отгрузки товаров (работ, услуг);

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

В целях исчисления налога на прибыль доход от реализации товаров (работ, услуг) и внереализационные доходы Общества определяются методом начисления, т. е. доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

Для целей налогообложения доходы от реализации основных средств и иного имущества (за исключением ценных бумаг) учитываются на основании данных бухгалтерского учета, за вычетом сумм налогов, предъявленных покупателям.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в налоговом учете в сумме, причитающейся к оплате за отчетный (налоговый) период в соответствии с условиями заключенных договоров, с учетом принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов. Указанные доходы признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последней даты месяца, к которому они относятся.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Порядок признания расходов при методе начисления регулируется 272 НК РФ.

16. Изменения в учетной политике

Изменения и дополнения в учетную политику Общества в 2009 году не вносились.

17. Вступительные и сравнительные данные

Валюта баланса на начало 2009 года не изменялась. Данные заключительной бухгалтерской отчетности за 2008 год соответствуют данным в формах отчетности за 2009 год.

Чистые активы Общества

Под стоимостью чистых активов понимается величина, определяемая путем вычитания из суммы активов акционерного общества, принимаемых к расчету, суммы его пассивов, принимаемых к расчету.

Наименование показателя	на 31.12.2007	на 31.12.2008	на 31.12.2009
АКТИВЫ			
1. Основные средства	-	-	2 029
2. Незавершенное строительство	7 723 050	10 222 421	12 662 228
3. Доходные вложения в материальные ценности	-	-	51 818
4. НДС по приобретенным ценностям	539 562	655 004	744 568
5. Дебиторская задолженность	574 884	483 419	218 811
6. Денежные средства	13 910	12 442	446 521
7. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пп.1-6)	8 851 406	11 373 286	14 125 975
ПАССИВЫ			
8. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	614 824	-	-
9. Кредиторская задолженность	38	10 864	57 110
10. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пп.8-9)	614 862	10 864	57 110
11. Стоимость чистых активов (п.7-п.10)	8 236 544	11 362 422	14 068 865

Чистые активы Общества на 31.12.2009 года составляют 14 068 865 тыс.рублей.

В 2009 году по сравнению с 2008 годом сумма активов Общества увеличилась на 24,2% в основном за счет увеличения незавершенного строительства.

Сумма пассивов Общества по сравнению с 2008 годом увеличилась на 5,3% в основном за счет увеличения кредиторской задолженности.

Чистые активы Общества в 2009 году увеличились относительно 2008 года на 2 706 443 тыс.руб. или на 23,8%.

Динамика показателей ликвидности, финансовой независимости Общества

Наименование показателя	на 31.12.2008	на 31.12.2009
Показатели ликвидности и финансовой независимости		
Коэффициент текущей ликвидности (от 1 до 2,5)	105,93	24,69
Коэффициент быстрой ликвидности (от 0,8 до 1,5)	45,64	11,65
Коэффициент абсолютной ликвидности (0,2 - 0,3)	1,15	7,81
Коэффициент автономии (финансовой независимости) (>0,5)	0,72	0,88

Коэффициенты ликвидности находятся выше нормативных значений. Сложившаяся ситуация свидетельствует о полной платежеспособности Общества.

Уровень финансовой независимости (автономии) предприятия характеризуется удельным весом собственных средств в общей величине капитала. Данный коэффициент выше нормативного значения, а это означает, что в общей величине капитала собственных средств больше, чем заемных.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 120 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в Обществе на 01 счете по стр.120 баланса по состоянию на 1.01.2009 года отсутствовали.

Движение основных средств в 2009 году отражено в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация за 2009 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2009 г.
Поступило объектов основных средств:			
1. Здания производственного назначения	29 780	473	29 307
ГПП-110/35/6 кВ	18 552	295	18 257
Трансформаторная подстанция 220/110/35/6 кВ «Электрокотельная»	11 228	178	11 050
2. Сооружения электропередачи и связи	23 647	563	23 084
ВЛ 220 кВ «Колымская ГЭС - Электрокотельная»	23 647	563	23 084
3. Сооружения специальные и прочие сооружения	53 353	1 536	51 817
Автодорога «Левобережный подход»	7 207	320	6 887
Автодорога «Усть-Среднекан- мост»	16 085	715	15 370
Автодорога «Ларюковская -Усть-Среднекан Участок 3	30 061	501	29 560
4. Транспортные средства и передвижная техника	2 189	160	2 029
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER	2 189	160	2 029
5. Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	1	0	1
Земельный участок	1	0	1
Всего:	108 970	2 732	106 238
Выбыло объектов основных средств путем продажи:			
1. Здания производственного назначения	29 780	473	29 307

ГПП-110/35/6 кВ	18 552	295	18 257
Трансформаторная подстанция 220/110/35/6 кВ «Электрокотельная»	11 228	178	11 050
2. Сооружения электропередачи и связи	23 647	563	23 084
ВЛ 220 кВ «Колымская ГЭС - Электрокотельная»	23 647	563	23 084
Итого:	53 427	1 036	52 391
Выбыло объектов основных средств в состав доходных вложений:			
1. Сооружения специальные и прочие сооружения	53 353	1 536	51 817
Автодорога «Левобережный подход»	7 207	320	6 887
Автодорога «Усть-Среднекан- мост»	16 085	715	15 370
Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан Участок 3	30 061	501	29 560
2. Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	1	0	1
Земельный участок	1	0	1
Итого:	53 354	1 536	51 818
Всего:	106 781	2 572	104 209

В течение 2009 года были введены в эксплуатацию объекты основных средств:

➤ **Здания производственного назначения**

ГПП-110/35/6 кВ первоначальная стоимость 18 552 тыс. руб.

Трансформаторная подстанция 220/110/35/6 кВ «Электрокотельная» первоначальная стоимость 11 228 тыс. руб.

➤ **Сооружения электропередачи и связи**

ВЛ 220 кВ «Колымская ГЭС - Электрокотельная» первоначальная стоимость 23 647 тыс. руб.

➤ **Сооружения специальные и прочие сооружения**

Автодорога «Левобережный подход» первоначальная стоимость 7 207 тыс. руб.

Автодорога «Усть-Среднекан- мост» первоначальная стоимость 16 085 тыс. руб.

Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» Участок 3 первоначальная стоимость 30 061 тыс. руб.

➤ **Транспортные средства и передвижная техника**

Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER первоначальная стоимость 2 189 тыс. руб.

➤ **Земельные участки, объекты природопользования и насаждения**

Земельный участок под автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» Участок 3 первоначальная стоимость 1 тыс. руб.

За 2009 год начисленная амортизация основных средств составила 2 732 тыс. руб. в т.ч.:

➤ Здания производственного назначения

ГПП-110/35/6 кВ - 295 тыс. руб.

Трансформаторная подстанция 220/110/35/6 кВ «Электрокотельная» - 178 тыс. руб.

➤ Сооружения электропередачи и связи

ВЛ 220 кВ «Колымская ГЭС - Электрокотельная» - 563 тыс. руб.

➤ Сооружения специальные и прочие сооружения

Автодорога «Левобережный подход» - 320 тыс. руб.

Автодорога «Усть-Среднекан- мост» - 715 тыс. руб.

Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» Участок 3 - 501 тыс. руб.

➤ Транспортные средства и передвижная техника

Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER - 160 тыс. руб.

В декабре 2009 года осуществлена продажа объектов основных средств ОАО «Колымаэнерго» по договору купли-продажи имущества в т.ч.:

➤ ГПП-110/35/6 кВ первоначальная стоимость - 18 552 тыс.рублей, (рыночная стоимость - 20 499 тыс. руб.)

➤ Трансформаторная подстанция 220/110/35/6 кВ «Электрокотельная» первоначальная стоимость -11 228 тыс.рублей, (рыночная стоимость - 16 311 тыс. руб.)

➤ ВЛ 220 кВ «Колымская ГЭС - Электрокотельная» первоначальная стоимость - 23 647 тыс.рублей, (рыночная стоимость - 25 525 тыс. руб.)

В течение 2009 года переведены основные средства сданные в аренду в состав доходных вложений со счета 01 на счет 03, а именно:

➤ Автодорога «Левобережный подход» по первоначальной стоимости 7 207 тыс. руб.

➤ Автодорога «Усть-Среднекан- мост» по первоначальной стоимости 16 085 тыс. руб.

➤ Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» Участок 3 по первоначальной стоимости 30 061 тыс. руб.

➤ Земельный участок под автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» Участок 3 по первоначальной стоимости 1 тыс. руб.

На 31.12.2009 года первоначальная стоимость основных средств составляет 2 189 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.2009 года - 160 тыс. рублей.

Степень износа основных средств на конец года составляет 7,3%.

Стоимость основных средств по стр. 120 баланса на 31.12.2009 года

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.09 г.	Степень износа основных средств, %
Всего основных средств	2 189	2 029	7,3%
в том числе:			
Транспортные средства и передвижная техника	2 189	2 029	7,3%

На 31.12.2009 года остаточная стоимость основных средств составляет 2 029 тыс. рублей.

Основные средства, полученные Обществом в аренду

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001.01 " Арендованные основные средства " в оценке, указанной в договорах аренды или по рыночной оценке, земельные участки по кадастровой стоимости арендуемой площади.

По состоянию на 01.01.2009 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом 001.01 счете составляла 10 287 тыс. рублей. Из них:

- арендованные помещения и склад по договорам аренды составляют 6 136 тыс.рублей;
- арендованные земельные участки общей площадью 26 618,19 га, по кадастровой стоимости арендуемой площади составляют 4 151 тыс. рублей.

В течение 2009 года стоимость арендованных помещений и склада по договорам аренды не изменилась и составляет 6 136 тыс.рублей,

В 2009 году заключен договор с ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» на аренду легкового автомобиля марки ГАЗ – 3102 по оценочной стоимости указанной в договоре 43 тыс. руб.

С 01 января 2009 года произошло увеличение кадастровой стоимости земельного участка площадью 0,0874 га, на сумму 1 080 тыс. рублей, в связи с вступлением в силу Постановления администрации Магаданской области от 29.12.2008 года №530-па «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земельных участков в составе земель населенных пунктов Магаданской области».

В 2009 году ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» дополнительно были взяты в аренду земельные участки общей площадью 124,96 га, с кадастровой стоимостью 50 тыс. рублей.

Далее в 2009 году ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» расторгло договор аренды на земельный участок площадью 0,4 га, с кадастровой стоимостью 0,16 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12. 2009 года ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» арендовало земельные участки общей площадью 26 742,75 га, с общей кадастровой стоимостью 5 281 тыс. рублей.

В 2009 году Обществом был получен земельный участок площадью 9 га, с кадастровой стоимостью 3,6 тыс. рублей от ОАО «Колымаэнерго» по договору передачи имущества в уставный капитал от 14.09.2009г. №802, по стоимости 540 рублей.

Всего по состоянию на 31.12.2009 года стоимость арендованных основных средств учтенных на забалансовом счете 001.01 составляет 11 460 тыс.рублей.

2. Доходные вложения в материальные ценности (стр.135 Бухгалтерского баланса)

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» на 31.12.09 года по остаточной стоимости составляет 51 818 тыс. рублей.

в том числе:

- Автодорога «Левобережный подход» 6 886 тыс. рублей.
- Автодорога «Усть-Среднекан-Мост» 15 371 тыс. рублей.
- Автодорога «Ларюковская-Усть-Среднекан» участок 3 29 560 тыс. рублей.
- Земельный участок под Автодорогой «Ларюковская-Усть-Среднекан» 1 тыс. рублей

3. Незавершенное строительство (стр.130 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет функции заказчика по строительству объектов Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыма.

По состоянию на 01.01.2009 года затраты по незавершенному строительству составляли **10 222 421 тыс. рублей.**

(тыс. руб.)

Наименование затрат	Стоимость НЗС на 01.01.2009 г.
Оборудование к установке	160 885
Строительство объектов основных средств	10 038 259
Законченные строительством объекты до момента перевода в состав ОС	23 277
Всего:	10 222 421

В течение 2009 года всего произведено затрат по незавершенному строительству на общую сумму **3 104 745 тыс. рублей,** в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование затрат	Стоимость затрат за 2009г.
Затраты на оборудование к установке	171 355
Затраты на строительство объектов основных средств	1 850 006
Получено незавершенное строительство от ОАО «Колымаэнерго» в качестве вклада в Уставный капитал	1 083 384
Всего:	3 104 745

В 2009 году ввод в эксплуатацию законченных строительством объектов основных средств и продажа объектов НЗС составили **664 938** тыс.рублей, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование затрат	Стоимость ввода за 2009г.
Перевод в состав ОС (автодороги) после государственной регистрации	23 292
Ввод законченных строительством объектов основных средств	53 427
Продажа объекта НЗС «ВЛ 220 кВ Колымская ГЭС-Дукат»	588 219
Всего:	664 938

По состоянию на 31.12.2009 года остаток незавершенного строительства составляет **12 662 228 тыс. рублей**, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование затрат	Стоимость НЗС на 31.12.2009г.
Оборудование к установке	332 240
Строительство объектов основных средств	12 329 988
Всего:	12 662 228

4. Долгосрочные финансовые вложения (стр. 140 Бухгалтерского баланса)

В 2009 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2009 года в Обществе отсутствуют.

5. Материально-производственные запасы (стр. 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы, сырье и материалы, ГСМ в 2009 году Обществом не приобретались и на 31.12.2009 года отсутствуют.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 220 баланса)

По состоянию на 01.01.2009 года сумма налога на добавленную стоимость на 19 счете составляла 655 004 тыс. рублей.

Эта стоимость состоит из суммы 539 562 тыс. рублей переданной от ОАО «Колымаэнерго» при учреждении Общества в 2007 году, по акту передачи незавершенного строительства и накопленного НДС по капитальному строительству; и суммы 115 442 тыс. рублей налога на добавленную стоимость предъявленной подрядчиками за выполненные работы и услуги, и поставщиками оборудования по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

В целом за 2009 год сумма налога на добавленную стоимость предъявленная подрядчиками за выполненные работы и услуги и поставщиками оборудования по строительству Усть-Среднеканской ГЭС увеличилась на 89 564 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2009 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 220 баланса составила - 744 568 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 240 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2009 года сумма дебиторской задолженности по строке 240 баланса составляла 483 419 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2009 года сумма дебиторской задолженности по строке 240 баланса составила – **218 811 тыс. руб.**

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2009
Дебиторская задолженность (стр. 240)	218 811
в том числе:	
Авансы выданные (стр. 245)	214 741
в том числе:	
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр. 245.6)	214 390
из них:	
ЗАО «НПК Эллирон»	67 850
ОАО «КЗПТО»	59 991
ОАО «Мосэлектросит»	30 279
ОАО «Чеховский завод «Гидросталь»	26 698
ООО «Электротехническая компания «Энерготранс»	16 225
ЗАО «Чебоксарский завод силового электрооборудования «Электросила»	5 345
ОАО «Уралгидросталь»	4 460
ОАО «Силовые машины»	3 542
Прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 245.10)	351
из них:	
ООО «АДК-аудит»	154
ЗАО «ЭЦ» Гидро ЭПБ»	135
ООО «ЕВРО-СОЮЗ СЕРТ»	57
ООО «Стройинформиздат»	5
Прочая дебиторская задолженность (стр.246) в т.ч.:	4 070
Прочие финансовые вложения (стр. 246.1.3)	3 493
Переплата по налогам и сборам (246.2)	519
из них: По налогу на добавленную стоимость (246.2.2)	519
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов (246.14)	58

Сравнительная характеристика дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	на 01.01.2009	на 31.12.2009	Рост (+), снижение (-)
Дебиторская задолженность, (стр. 240)	483 419	218 811	-264 608
в том числе:			
Авансы выданные (стр.245)	161 718	214 741	+53 023
Прочая дебиторская задолженность (стр.246)	321 701	4 070	-317 631

По сравнению с 2008 годом дебиторская задолженность по строке 240 баланса в целом снизилась на 264 608 тыс. рублей.

При этом задолженность по строке 245 баланса авансы выданные увеличена на 53 023 тыс. рублей, по причине оплаты авансовых платежей поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов по заключенным контрактам в 2009 году.

Прочая дебиторская задолженность по строке 246 баланса снижена на 317 631 тыс. рублей, по причине возмещения из бюджета суммы налога на добавленную стоимость заявленной Обществом к вычету.

8. Денежные средства (стр. 260 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2009 года остаток денежных средств на расчетном счете составлял 12 442 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2009 года остаток денежных средств составил 446 521 тыс. рублей. Из них:

46 521 тыс. рублей - остаток на расчетном счете;

400 000 тыс. рублей - денежные средства, находящиеся на депозитном счете в банке.

Увеличение остатка на конец года обусловлено поступлением денежных средств от возврата суммы НДС заявленной к вычету из бюджета.

9. Долгосрочные обязательства (стр. 510 и 520 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты.

В ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» на 31.12.2009 года долгосрочных обязательств нет.

10. Краткосрочные обязательства (стр. 610 и 620 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы обязанность, по уплате которых подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На конец отчетного периода на 31.12.2009 года краткосрочные обязательства, займы и кредиты по строке 610 баланса в Обществе отсутствуют.

11. Кредиторская задолженность (стр. 620 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода на 01.01.2009 года сумма кредиторской задолженности составляла 10 864 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2009 года кредиторская задолженность по строке 620 баланса составила **57 110 тыс. рублей.**

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 620:

(тыс.руб.)

Наименование	на 31.12.2009г.	в % к общей задолженности
Кредиторская задолженность, (стр. 620),	57 110	100%
в том числе:		
<i>Поставщикам и подрядчикам (стр. 621),</i>	<i>23 568</i>	<i>41%</i>
из них:		
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов (стр.621.5), в том числе:	23 568	
ОАО «Чеховский завод «Гидросталь»	12 783	
ОАО «Уралгидросталь»	5 785	
ООО «Внешнеторговая Фирма «Кранэкспорт»	5 000	
Задолженность по налогам и сборам (стр.624), в том числе:	3 470	6%
По налогу на прибыль (стр. 624.1)	2 755	
По налогу на имущество (стр. 624.4)	714	
По прочим налогам и сборам (стр. 624.5)	1	
Прочие кредиторы (стр. 625) в том числе:	30 072	53%
Депонированная задолженность (стр. 625.6)	10	
Краткосрочная задолженность прочим кредиторам (стр. 625.12) ОАО «Колымаэнерго» (вклад имуществом в Уставный капитал)	30 062	

Сравнительная характеристика кредиторской задолженности с прошлым годом

(тыс.руб.)

Наименование	на 01.01.2009г.	на 31.12.2009г.	Рост (+), снижение (-)
Кредиторская задолженность, (стр. 620)	10 864	57 110	+46 246
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам (стр. 621)	10 104	23 568	+13 464

Перед персоналом по оплате труда (стр. 622)	423	-	-423
Перед социальными фондами (стр. 623)	230	-	-230
Перед бюджетом (стр.624)	107	3 470	+3 363
Прочие кредиторы (стр.625)	-	30 072	+30 072

По сравнению с 2008 годом кредиторская задолженность в целом выросла на 46 246 тыс. рублей, в том числе:

Увеличена задолженность перед поставщиками оборудования и подрядчиками на 13 464 тыс. рублей, за счет непогашенных сумм по поставкам оборудования;

Увеличена текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам на 3 363 тыс. рублей, в связи с начислением налога на прибыль и налога на имущество;

Увеличена задолженность по прочим кредиторам на 30 072 тыс. рублей, в основном за счет вклада ОАО «Колымаэнерго» имуществом в Уставный капитал ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС». Расчет за имущество произведен акциями Общества из дополнительного выпуска. После завершения дополнительной эмиссии акций, сумма 30 062 тыс. рублей будет отнесена на увеличение Уставного капитала;

Снижена задолженность перед персоналом по оплате труда на 423 тыс. рублей за счет выплаты заработной платы сотрудникам.

Снижена задолженность перед социальными фондами на 230 тыс. рублей, за счет оплаты ЕСН.

По состоянию на 31.12.2009 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в прошедшем 2008 году в Обществе отсутствовали.

Прочие доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках с расшифровкой по видам доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы

(тыс.руб.)

Наименование	2009 год	2008 год
Прочие доходы	656 626	-
<i>В том числе:</i>		
Проценты к получению, начисленные по депозитам	3 493	-
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках	78	-
Доходы от реализации производственных основных фондов	62 336	-
Доходы от реализации незавершенного строительства	588 477	-
Другие прочие доходы	2 242	-

Прочие расходы	642 853	-
<i>В том числе:</i>		
Расходы по реализации профильных основных фондов	52 392	-
Расходы по реализации незавершенного строительства	588 219	-
Другие прочие расходы	2 242	-

В 2009 году основу прочих доходов составили доходы от продажи основных средств и незавершенного строительства по рыночной стоимости, а также проценты, к получению начисленные по депозитным вкладам и остаткам денежных средств в банках.

Другие прочие доходы представляют собой доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду.

Основу прочих расходов составляют расходы, связанные с продажей основных средств и незавершенного строительства по остаточной стоимости.

В состав других прочих расходов включены расходы по амортизации и налогу на имущество от сдачи имущества в аренду.

Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2009 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2009	2008
Прочие доходы	656 626	-
Прочие расходы	642 853	-
Прибыль до налогообложения	13 773	-
Текущий налог на прибыль	2 755	-
Чистая прибыль	11 018	-

13. Уставный капитал (стр. 410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2009 года уставный капитал Общества составляет 7 696 982 тыс. рублей, в том числе :

привилегированных акций - нет

в обыкновенных акциях 7 696 982 тыс. рублей.

В 2009 году уставный капитал Общества увеличен на сумму 4 995 810 тыс. рублей, в том числе:

3 240 738 тыс.рублей- переданы акции Российской Федерации в лице Росимущества, в счет финансирования из Федерального бюджета;

1 106 661 тыс.рублей- переданы акции ОАО «Колымаэнерго», в счет вклада имуществом в Уставный капитал Общества;

648 411 тыс.рублей- переданы акции ОАО «РусГидро» в счет полученного финансирования.

По состоянию на 31.12.2009 года уставный капитал Общества составляет 12 692 792 тыс. рублей, в том числе :

привилегированных акций - нет

в обыкновенных акциях 12 692 792 тыс. рублей

Структура уставного капитала по категориям акций на 31.12.2009г.

Категория тип акции	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	12 692 792 158 шт.
Номинальная стоимость 1 акции	1 руб.
Общая номинальная стоимость	12 692 792 158 руб.

Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале:	
	на 01.01. 2009г.	на 31.12.2009г.
ОАО «Колымаэнерго»	100%	69,36%
Российская Федерация	0	25,53%
ОАО «РусГидро»	0	5,11%

27 апреля 2009 года Общим собранием акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала Общества, путем размещения дополнительно к размещенным 4 000 000 000 (четыре миллиарда) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1(один) рубль каждая на общую сумму 4 000 000 000 (четыре миллиарда) рублей.

Основные параметры эмиссии дополнительных акций

Способ размещения	Закрытая подписка в пользу Российской Федерации (в лице уполномоченного государственного органа), ОАО «Колымаэнерго»
Категория (тип) акций	Обыкновенные именные
Форма	Бездокументарные

Номинальная стоимость каждой акции	1 (Один) рубль
Количество дополнительных акций, шт	4 000 000 000
Общий объем выпуска по номинальной стоимости, руб.	4 000 000 000
Форма оплаты акций	Денежные и неденежные средства
Цена размещения 1 (Одной) дополнительной обыкновенной именной акции	1 (Один) руб. за одну дополнительную обыкновенную акцию. Цена размещения дополнительных акций (в т.ч. лицам, включенным в список лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых дополнительных акций) определена Советом директоров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" (протокол от 23.03.2009г. №6) на основании заключения независимого оценщика в соответствии со статьями 36, 77 Федерального закона "Об акционерных обществах".
Дата рассмотрения Общим собранием акционеров вопроса об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций	27 марта 2009г.
Дата утверждения Советом директоров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" решения о дополнительном выпуске акций	19 мая 2009 г. (протокол № 11)
Дата государственной регистрации решения о дополнительном выпуске	23 июля 2009 г.
Государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг	1-01-55315-Е-002D
Дата начала размещения ценных бумаг	30 июля 2009 г.
Дата окончания размещения ценных бумаг	23 июля 2010г.

По состоянию на 31.12.2009 года размещено дополнительно 1 619 323 851 шт. акций (40% от общего объема дополнительной эмиссии) на общую сумму 1 619 323 851 рублей.

14. Акционерный капитал

Структура акционерного капитала указана с учетом размещения части акций дополнительной эмиссии ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС».

ГРН №1-01-55315-Е-002D от 23 июля 2009 года.

Структура акционерного капитала

с учетом размещения части акций дополнительной эмиссии

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в акционерном капитале:	
	на 01.01. 2009г.	на 31.12.2009г.
ОАО «Колымаэнерго»	71,37%	59,55%
Российская Федерация	22,64%	35,66%
ОАО «РусГидро»	5,99%	4,79%

По состоянию на 31.12.2009 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС" – 4 (четыре).

Из них номинальные держатели- 1 (один).

15. Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 411 Бухгалтерского баланса)

Данные по этой строке баланса данные указываются в круглых скобках.

По состоянию на 01.01.2009 года собственные акции, выкупленные у акционеров в Обществе отсутствуют.

В 2009 году Обществом выкуплены собственные акции у акционера ОАО «Колымаэнерго» в количестве 767 959 382 шт. по цене 1 рубль за одну акцию на сумму 767 959 382 рубля.

По состоянию на 31.12.2009 года стр. 411 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» составляют сумму (767 959) тыс. рублей.

16. Добавочный капитал (стр. 420 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2009 года добавочный капитал Общества составлял 539 562 тыс. рублей, в том числе : прочие источники - 539 562 тыс. рублей.

Добавочный капитал образовался в 2007 году при учреждении Общества, за счет переданного от ОАО «Колымаэнерго» налога на добавленную стоимость по незавершенному строительству.

В 2009 году добавочный капитал увеличился на сумму налога на добавленную стоимость за счет переданного имущества (автодорога) от ОАО «Колымаэнерго» в Уставный капитал Общества на 4 190 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2009 года добавочный капитал Общества составил 543 752 тыс. рублей.

17. Доходы будущих периодов (стр. 640 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2009 года доходы будущих периодов составляли 3 125 878 тыс. рублей.

За 2009 год в доходах будущих периодов увеличение отражено за счет поступления средств на финансирование строительства Усть-Среднеканской ГЭС из Федерального бюджета на сумму 2 380 000 тыс. рублей.

Уменьшены доходы будущих периодов в 2009 году на сумму 3 916 616 тыс. рублей, в том числе:

3 912 426 тыс. рублей - на данную сумму увеличен уставный капитал Общества, и 4 190 тыс. рублей - на данную сумму увеличен добавочный капитал.

По состоянию на 31.12.2009 года доходы будущих периодов составляют 1 589 262 тыс. рублей.

Расшифровка доходов будущих периодов

(тыс.руб.)

Наименование источника поступлений	на 31.12.2009г.
Финансирование из средств Федерального бюджета	1 589 262
Всего:	1 589 262

18. Государственная помощь

В отчетном году Общество субсидий, субвенций из федерального бюджета не получало.

19. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые хозяйственные общества.

20. Аффилированные лица

Состав аффилированных лиц на 31.12.2009 года

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Дмитриенко Анастасия Владимировна	-	Член Совета директоров	06.07.2009г	нет	нет
2	Козлов Евгений Иванович	-	Член Совета директоров	06.07.2009г	нет	нет
3	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	06.07.2009г	нет	нет
4	Захаров Александр Константинович	-	Член Совета директоров	06.07.2009г	нет	нет
5	Поленников Сергей Алексеевич	-	Член Совета директоров	06.07.2009г	нет	нет
6	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Генеральный директор	26.02.2009г	нет	нет

7	Открытое акционерное общество «Колымаэнерго»	685030, г. Магадан, ул.Пролетарская, д.84, кор.2.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	04.07.2009г	69,36	69,36
8	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., д.9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	04.07.2009г	25,53	25,53

21. Работа органов управления и контроля

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров Общества;

Совет директоров Общества;

Единоличный исполнительный орган.

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью - Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решение по наиболее важным вопросам деятельности.

В течение 2009 года состоялось 4 (четыре) Общих собрания акционеров.

Сумма вознаграждения, начисленная и выплаченная членам Совета директоров Общества в 2009 году, составила 1 246 908 рублей.

Выплата компенсаций членам Совета директоров в 2009 году не производилась.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля, за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Положением о Ревизионной комиссии ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС", утвержденным Общим собранием акционеров Общества.

Сумма вознаграждения, начисленная и выплаченная Ревизионной комиссии в 2009 году составила 426 480 рублей.

Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества в 2009 году не производилась.

22. Прибыль 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.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные им в 2009 году в количестве 767 959 тыс. штук вычитались. В результате за отчетный период базовая прибыль на одну тысячу акций составила 0,92 руб.

23. События после отчетной даты

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты.

Не известно и не прогнозируется участие Общества в судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

Генеральный директор

Л. А. Мурин

Главный бухгалтер

В. М. Тараскина