

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО**

«Малая Мезенская ПЭС»

**БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ
за 2007 год**

Пояснительная записка

1.1 Сведения об Обществе

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

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

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

За отчетный период произошло увеличение уставного капитала Общества на 843 710 000 рублей.

Приказом ФСФР России от 1 августа 2006 года № 06-1776/пз-и осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций ОАО «Малая Мезенская ПЭС». Дополнительному выпуску присвоен государственный номер 1-01-03655- D – 001D.

Федеральная антимонопольная служба России 2 июля 2007 года приняла решение об удовлетворении ходатайства ОАО «ГидроОГК» о приобретении 99,58% голосующих акций ОАО «Малая Мезенская ПЭС».

Договор купли-продажи акций между ОАО «ГидроОГК» и ОАО «Малая Мезенская ПЭС» был заключен 13 июля 2007 года.

Приказом ФСФР России от 30 августа 2007 года № 07-1992/пз-и осуществлена государственная регистрация Отчета об итогах дополнительном выпуске акций ОАО «Малая Мезенская ПЭС». Объем дополнительного выпуска ценных бумаг составил 843 710 000 рублей.

Государственная регистрация изменений к Уставу Общества осуществлена 25 сентября 2007 года.

Уставный капитал Общества по балансу на 31.12.2007 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 2007 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 2007 года составила 34 человек.

1.2 Органы управления обществом

В состав Совета директоров Общества входят:

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

Бычко М.А. – Заместитель Председателя Совета директоров, Начальник Департамента проектно-изыскательских работ Дивизиона «Сибирь» ОАО «УК ГидроОГК»;

Кулаков В.Е. – Ведущий юрисконсульт Юридического Департамента ОАО «ГидроОГК»;

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

Ткаченко А.П. – Директор Филиала Каскад Туломских ГЭС ОАО «Кольская генерирующая компания»;

Пискарева Н.Ю. – Главный эксперт Дирекции реформирования и корпоративных сделок ОАО «ГидроОГК»;

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

1.3 Общее собрание акционеров

До 13 июля 2007 года единственным учредителем Общества являлось ОАО «Саратовская ГЭС», исполнявшее функции общего собрания акционеров Общества.

По состоянию на конец 2007 года 99,6% обыкновенных акций Общества принадлежит ОАО «ГидроОГК». Остальные 0,4% обыкновенных акций принадлежат ОАО «Саратовская ГЭС».

1.4 Исполнительные и контрольные органы

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Гатаулин Д.В. – Заместитель начальника Департамента управления капиталом ОАО «ГидроОГК»;

Лукашов А.В. – Ведущий эксперт Департамента управления капиталом ОАО «ГидроОГК»;

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

Валягин В.В. – Главный эксперт Департамент управления капиталом ОАО «ГидроОГК»;

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

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 10 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация основных средств рассчитывается исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной

постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

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

2.5 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 31.12.2007 составляет 604 726 тыс. руб. Прирост внеоборотных активов за 2007 год составил по отношению к показателем 2006 года 61,2 %.

Основными направлениями деятельности Общества в 2007 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 2007 года объем вложений по строке «Незавершенное строительство» увеличился на 226 623 тыс. руб., в том числе по проектам:

ПИР по Приливной тематике – 142 061 тыс. руб.

ПИР по проекту Ленинградской ГАЭС – 13 299 тыс. руб.

ПИР по программе развития Ветроэнергетики – 5 963 тыс. руб.

Модуль-блок Малой Мезенской ПЭС – 1 148 тыс. руб.

Имущественный комплекс Кислогубской ПЭС – 64 152 тыс. руб.

3.1.1 Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2007 остаточная стоимость основных средств на балансе организации составляет 4 466 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	1 243,52	88,87	1 154,65
Транспортные средства	2 205,05	213,13	1 991,92
Компьютерная техника	1 103,92	235,93	867,99
Прочие	503,79	52,16	451,63
Итого	5 056,28	590,10	4 466,18

3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

В течение 2007 года Обществом долгосрочные финансовые вложения не осуществлялись.

3.1.3 Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса)

В течение 2007 года Обществом были приобретены простые беспроцентные векселя сторонних организаций на сумму 517 413 тыс. руб., из них в 2007 году было реализовано веселей на сумму 433 138 тыс. руб. На конец 2007 года величина краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества составляет 84 275 тыс. руб. Перечень ценных бумаг, составляющих краткосрочные финансовые вложения общества приведен в таблице.

№ п/п	Вид	Наименование эмитента	Номер и дата ценной бумаги	Номинал, руб.	Балансовая стоимость, руб.
1	Вексель	ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	ЕФВ 0008125 от 18.05.07	5 000 000,00	5 000 000,00
2	Вексель	ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	ЕФВ 0008157 от 29.05.07	3 061 152,76	3 061 152,76
3	Вексель	ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	ЕФВ 0008159 от 29.05.07	211 603,89	211 603,89
4	Вексель	ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	ЕФВ 0008187 от 30.07.07	3 880 053,00	3 880 053,00
5	Вексель	ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	ЕФВ 0008188 от 30.07.07	7 507 518,00	7 507 518,00
6	Вексель	ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	ЕФВ 0008190 от 29.05.07	83 535,00	83 535,00
7	Вексель	ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	ЕФВ 0008198 от 30.07.07	7 495 657,00	7 495 657,00
8	Вексель	ОАО "Каскад НЧГЭС"	АА/0006 от 27.10.06	24 200 000,00	24 200 000,00
9	Вексель	ОАО "Каскад НЧГЭС"	АА/0010 от 07.11.06	22 500 000,00	22 500 000,00
10	Вексель	ОАО "Нижне-Зейская ГЭС"	А/ОО10034 от 24.09.07	10 336 000,00	10 336 000,00
		Итого		84 275 519,65	84 275 519,65

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2007 составляют 341 883 тыс. руб., в том числе:

Материально-производственные запасы (сырье и материалы) – 1 116 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов (амортизация бухгалтерской программы, расходы по страхованию) – 149 тыс. руб.;

Краткосрочные финансовые вложения – 84 276 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность – 189 965 тыс. руб.;

Денежные средства – 66 486 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 189 965 тыс. руб., в том числе авансы, выданные подрядным организациям в счет предстоящих поставок работ и услуг – 94 745 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.;

Нераспределенная прибыль отчетного года – 101 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет – 31 тыс. руб.

В 2007 году в соответствии с законодательством и Уставом Общество произвело обязательные отчисления в резервный фонд в размере 1 550 руб. (5% от чистой прибыли, полученной в 2006 году).

Уставный капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «Малая Мезенская ПЭС» по состоянию на 01.01.2007 г. составляет 3 500 000 рублей.

За отчетный период произошло увеличение уставного капитала Общества на 843 710 000 рублей.

Уставный капитал ОАО «Малая Мезенская ПЭС» на 31.12.2007 составляет 847 210 000 рублей, и разделен на 847 210 000 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

3.4 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

Величина краткосрочных обязательств на 31.12.2006 составила 99 376 тыс. руб.

3.4.1 Займы и кредиты (статья 610 Бухгалтерского баланса)

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

В течение 2007 года Обществом было выпущено векселей на общую сумму 105 541 тыс. руб. Сумма процентов, начисленная за отчетный период по собственным простым процентным векселям, составляет 787 тыс. руб.

Общество в III квартале 2007 года погасило задолженность по собственным простым процентным и беспроцентным векселям на сумму 564 643 тыс. руб. (в том числе накопленные проценты – 18 678 тыс. руб.)

3.4.2 Кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2007 составляет 2 584 тыс. руб., в том числе по статьям:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 2 491 тыс. руб.;

Задолженность перед персоналом организации – 28 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам – 45 тыс. руб.

В данную статью включены начисления по налогу на имущество (23 тыс. руб.) и транспортный налог (22 тыс. руб.). Данная задолженность не является просроченной, срок ее погашения в I квартал 2008 года.

Прочая задолженность – 20 тыс. руб.

3.5 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 31.12.2007 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
Итого		96 005 113,46

3.6 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.

3.7 Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам Общества относятся доходы/расходы получаемые ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в связи с обслуживанием расчетного счета в кредитном учреждении. Прочие операционные доходы Общества составили в 2007 году 234 тыс. руб., прочие операционные расходы – 114 тыс. руб.

В связи с тем, что ОАО «Малая Мезенская ПЭС» в течение 2007 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 31.12.2007 составляет 120 тыс. руб., прибыль ОАО «Малая Мезенская ПЭС» за 2007 год составляет 101 тыс. руб.:

Прочие операционные доходы Общества составили в 2007 году 234 тыс. руб.

Прочие операционные расходы Общества составили в течение 2007 года 114 тыс. руб.

Налог на прибыль, начисленный в 2007 году составляет 19 тыс. руб.

4 Налоги

В течение 2007 года Обществом были произведены отчисления в бюджет по налогам и сборам на общую сумму 4 375 тыс. руб., в том числе по видам налогов:

Наименование налога/сбора	Сумма, тыс. руб.
НДФЛ	4 229
Налог на прибыль	30
Транспортный налог	13
Налог на имущество	38
Прочие налоги и сборы	65

Отчисления по единому социальному налогу и отчисления на обязательное социальное страхование от несчастных случаев за отчетный период были произведены в объеме 5 152 тыс. руб.

5 Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются:

- Члены совета директоров Общества, список которых приведен в разделе «Общие сведения» настоящей пояснительной записки;
- ОАО «Саратовская ГЭС»;
- ОАО «ГидроОГК».

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 «Саратовская ГЭС»	3 500 000	3 500 000	0	0	3 500 000	3 500 000	0,4%
ОАО «ГидроОГК»	843 710 000	843 710 000	0	0	843 710 000	843 710 000	99,6%

5.1 Головное общество

До 13 июля 2007 года единственным учредителем Общества являлось ОАО «Саратовская ГЭС», исполнявшее функции общего собрания акционеров Общества.

По состоянию на конец 2007 года общество контролируется ОАО «ГидроОГК», которому принадлежит 99,6% обыкновенных акций Общества. Остальные 0,4% обыкновенных акций принадлежат ОАО «Саратовская ГЭС».

5.2 Состояние расчетов с аффилированными лицами

В течение 2007 года Общество осуществляло следующие виды операций с Аффилированными лицами:

- Реализация ОАО «ГидроОГК» собственных обыкновенных именных акций на сумму 843 710 тыс. руб. по договору купли-продажи акций от 13.07.2007 № 1;
- Операции с ОАО «ГидроОГК» по приобретению и реализации простых беспроцентных векселей сторонних организаций;
- Реализация ОАО «ГидроОГК» собственных простых векселей Общества.

В течение 2007 года Общество приобрело у ОАО «ГидроОГК» простых беспроцентных векселей сторонних организаций на сумму 517 413 тыс. руб. В свою очередь Общество реализовало ОАО «ГидроОГК» простых беспроцентных векселей сторонних организаций на сумму 433 138 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2007 на балансе Общества числится векселей

сторонних организаций, приобретенных у ОАО «ГидроОГК» на сумму 84 276 тыс. руб.

В течение 2007 года Общество выпустило собственных простых векселей, приобретенных ОАО «ГидроОГК», на сумму 70 541 тыс. руб.

ОАО «ГидроОГК» предъявило Обществу к погашению простые собственные векселя Общества на сумму 564 643 тыс. руб., в том числе проценты, начисленные на дату погашения в размере 18 678 тыс. руб. Указанные векселя и проценты по ним были погашены в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2007 задолженность Общества перед ОАО «ГидроОГК» по привлеченным заемным средствам составляет 26 005 тыс. руб., кроме того процентов, начисленных на 31.12.2007 – 787 тыс. руб.

5.4 Вознаграждения директорам

В 2007 г. Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 824 тыс. руб. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Генеральный директор

С.Н. Савченков

Главный бухгалтер

И.В. Хасина