

# RSM Top-Audit

## АКГ "РСМ Топ-Аудит"

119017, г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 54, стр. 2

т/ф: +7 (495) 363 2848, +7 (495) 981 4121

www.top-audit.ru

Email: mail@top-audit.ru

24.03.2009, № 481

## Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2008 год

### АКЦИОНЕРАМ Открытого акционерного общества «Управляющая компания ГидроОГК»

#### Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ Топ-Аудит».

Юридический адрес: 111024, г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 5, стр. 4.

• Почтовый адрес: 119017, г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 54, стр. 2.

Телефон (095) 363-2848, факс: (095) 363-2848.

ИНН 7722020834

Свидетельство о государственной регистрации от 02 апреля 1992 года № 360.640, выдано Московской регистрационной палатой.

Лицензия № Е 004827 на осуществление аудиторской деятельности выдана на основании Приказа Минфина РФ от 01 августа 2003 года № 238 сроком действия до 01 августа 2013 года.

Лицензия Управления ФСБ России по г. Москве и Московской области № ГТ 002233 от 14 декабря 2007 года сроком действия до 14 декабря 2012 года.

ООО «РСМ Топ-Аудит» является членом

-НП «Аудиторская Палата России» (АПР);

-Института Профессиональных Аудиторов (ИПАР).

#### Аудируемое лицо:

Открытое Акционерное Общество «Управляющая компания ГидроОГК» (сокращенное наименование ОАО «УК ГидроОГК»).

Место нахождения: 119311, Российская Федерация, г. Москва, пр-кт Вернадского, 8А.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 от 20.12.2002 серия

52 №000488740, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – №1025203040136.

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности организации ОАО «УК ГидроОГК» за период с 01 января по 31 декабря 2008 года.

Бухгалтерская отчетность организации ОАО «УК ГидроОГК» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган ОАО «УК ГидроОГК».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696);
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности аккредитованного профессионального объединения НП «Аудиторская Палата России»;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «РСМ Топ-Аудит».
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «УК ГидроОГК» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на отрицательную величину чистых активов ОАО «УК ГидроОГК» на 31 декабря 2008 года (минус 54 615 тыс. руб).

Зам. генерального директора по аудиту

Руководитель аудиторской проверки

квалификационный аттестат аудитора  
№ 010638 выдан в соответствии с  
решением ЦАЛАК Минфина России от 28  
марта 2002 г. Протокол № 104 на  
неограниченный срок



Шохор

Данцер

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2008 г.

|  |                             |           |
|--|-----------------------------|-----------|
| Форма №1 по ОКУД   | <b>КОДЫ</b>                 |           |
| Дата (год, месяц, число)   | <b>0710001</b>              |           |
| Организация <u>Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"</u>   | <b>2008 12 31</b>           |           |
| Идентификационный номер налогоплательщика  | <b>57173648</b>             |           |
| Вид деятельности <u>Осуществление полномочий исполнительных органов</u>            | <b>5260096381\772901001</b> |           |
| Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>                           | <b>74.14</b>                |           |
| Открытое акционерное общество  | <b>47</b>                   | <b>31</b> |
| Единица измерения <u>тыс руб</u>   | <b>384</b>                  |           |
| Местонахождение (адрес)<br><u>119311, Россия, г.Москва, пр-т Вернадского, д.8а</u> |                             |           |

Дата утверждения   
Дата отправки / принятия

| АКТИВ   | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>   |                |                          |                            |
| Нематериальные активы   | 110            | 9                        | 8                          |
| Основные средства   | 120            | 82881                    | 7278                       |
| Долгосрочные финансовые вложения  | 140            | 5003000                  | 5003100                    |
| Отложенные налоговые активы   | 145            | 10                       | -                          |
| Прочие внеоборотные активы  | 150            | 15100                    | 15001                      |
| <b>Итого по разделу I</b>   | <b>190</b>     | <b>5101000</b>           | <b>5025387</b>             |
| <b>II. Оборотные активы</b>   |                |                          |                            |
| Запасы  | 210            | 21398                    | 14341                      |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 211            | 7                        | 6                          |
| расходы будущих периодов  | 216            | 21391                    | 14335                      |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 220            | 26                       | 1403                       |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240            | 236472                   | 241752                     |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| покупатели и заказчики  | 241            | 4086                     | 16150                      |
| Денежные средства   | 260            | 6636                     | 55305                      |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>290</b>     | <b>264532</b>            | <b>312801</b>              |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>300</b>     | <b>5365532</b>           | <b>5338188</b>             |

**СОГЛАСОВАНО**  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

| ПАССИВ  | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                                     |            |                          |                            |
| Уставный капитал  | 410        | 150                      | 150                        |
| Резервный капитал   | 430        | 8                        | 8                          |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 432        | 8                        | 8                          |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                      | 470        | 9742                     | (54773)                    |
| <b>Итого по разделу III</b>                                       | <b>490</b> | <b>9900</b>              | <b>(54615)</b>             |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                             |            |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 510        | 5000000                  | 5000000                    |
| <b>Итого по разделу IV</b>  | <b>590</b> | <b>5000000</b>           | <b>5000000</b>             |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                             |            |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 610        | 201950                   | 201950                     |
| Кредиторская задолженность  | 620        | 153682                   | 190853                     |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| поставщики и подрядчики   | 621        | 2322                     | 1236                       |
| задолженность перед персоналом организации                        | 622        | 1492                     | 4                          |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами        | 623        | 46                       | -                          |
| задолженность по налогам и сборам                                 | 624        | 18628                    | 32049                      |
| прочие кредиторы  | 625        | 131194                   | 157564                     |
| <b>Итого по разделу V</b>   | <b>690</b> | <b>355632</b>            | <b>392803</b>              |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>700</b> | <b>5365532</b>           | <b>5338188</b>             |

| <b>СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b> |     |         |         |
|--|-----|---------|---------|
| Арендованные основные средства   | 910 | 92602   | 50157   |
| в том числе по лизингу   | 911 | 19559   | 10884   |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение      | 920 | 202138  | 206299  |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные                         | 950 | 5000000 | 5000000 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные                           | 960 | 5000000 | 5000000 |
| Бланки строгой отчетности  |     | 7       | 6       |

Руководитель



(подпись)

Зубакин Василий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Сбитнева Марина  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

24 Марта 2009 г.



СОГЛАСОВАНО  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности Консультирование по вопросам управления по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: \_\_\_\_\_ тыс. руб. по ОКЕИ

| КОДЫ                 |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710002              |    |    |
| 2008                 | 12 | 31 |
| 57173648             |    |    |
| 5260096381\772901001 |    |    |
| 74.14                |    |    |
| 47                   |    | 16 |
| 384                  |    |    |

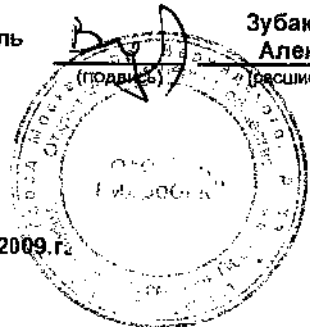
| Показатель  |     | За отчетный период | За аналогичный период<br>предыдущего года |
|---|-----|--------------------|---|
| наименование  | код |                    |   |
| 1   | 2   | 3                  | 4   |
| <b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>   |     |                    |   |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | 495280             | 819610                                    |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг  | 020 | (404583)           | (708462)                                  |
| Валовая прибыль   | 029 | 90697              | 111148                                    |
| Прибыль (убыток) от продаж  | 050 | 90697              | 111148                                    |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>  |     |                    |   |
| Проценты к получению  | 060 | 411590             | 411531                                    |
| Проценты к уплате   | 070 | (406119)           | (405010)                                  |
| Прочие доходы   | 090 | 118                | 1755                                      |
| Прочие расходы  | 100 | (119444)           | (86376)                                   |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | 140 | (23158)            | 33048                                     |
| Текущий налог на прибыль  | 150 | (22554)            | (27685)                                   |
| Корректировка налога на прибыль за прошлые налоговые периоды  | 180 | (18803)            | -   |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>  | 190 | (64515)            | 5363                                      |
| СПРАВОЧНО:  |     |                    |   |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)   | 200 | 28112              | 19753                                     |

| РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ |     |                    |        |   |        |
|--|-----|--------------------|--------|---|--------|
| Показатель                               |     | За отчетный период |        | За аналогичный период<br>предыдущего года |        |
| наименование                             | код | прибыль            | убыток | прибыль                                   | убыток |
| 1  | 2   | 3                  | 4      | 5   | 6      |
| Прибыль (убыток) прошлых лет             | 220 | 32                 | 4047   | -   | 1816   |

Руководитель Зубакин Василий Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *М.И.*  
(подпись)

Сбитнева Марина Николаевна  
(расшифровка подписи)



24 Марта 2009 г.

СОГЛАСОВАНО  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

ИНН

Вид деятельности Осуществление полномочий исполнительных органов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество

по  
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения \_\_\_\_\_ тыс руб

по ОКЕИ

| КОДЫ                 |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710003              |    |    |
| 2008                 | 12 | 31 |
| 57173648             |    |    |
| 52600963811772901001 |    |    |
| 74.14                |    |    |
| 47                   | 31 |    |
| 384                  |    |    |

**I. Изменения капитала**

| Показатель  |     | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|---------|
| наименование  | код |                  |                    |                   |  |         |
| 1   | 2   | 3                | 4                  | 5                 | 6  | 7       |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | 150              | -                  | 8                 | 4378   | 4536    |
| Остаток на 1 января предыдущего года                    | 030 | 150              | -                  | 8                 | 4378   | 4536    |
| Чистая прибыль  | 032 | X                | X                  | X                 | 5364   | 5364    |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года                  | 070 | 150              | -                  | 8                 | 9742   | 9900    |
| Остаток на 1 января отчетного года                      | 100 | 150              | -                  | 8                 | 9742   | 9900    |
| Чистая прибыль  | 102 | X                | X                  | X                 | (64515)                                      | (64515) |
| Остаток на 31 декабря отчетного года                    | 140 | 150              | -                  | 8                 | (54773)                                      | (54615) |

СОГЛАСОВАНО  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

## II. Резервы

| Показатель  |     | Остаток | Поступило | Исполь-<br>зовано | Остаток |
|---|-----|---------|-----------|-------------------|---------|
| наименование  | код |         |           |                   |         |
| 1   | 2   | 3       | 4         | 5                 | 6       |
| <b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b> |     |         |           |                   |         |
| <b>Всего</b>  |     |         |           |                   |         |
| (наименование резерва)  |     |         |           |                   |         |
| данные предыдущего года   | 161 | 8       | -         | -                 | 8       |
| данные отчетного года   | 162 | 8       | -         | -                 | 8       |

Форма 07/10003 с.3

## СПРАВКИ

| Показатель       |     | Остаток на начало отчетного<br>года | Остаток на конец отчетного<br>периода |
|------------------|-----|-------------------------------------|---------------------------------------|
| наименование     | код |                                     |                                       |
| 1                | 2   | 3                                   | 4                                     |
| 1) Чистые активы | 200 | 9900                                | (54615)                               |

Руководитель



**Зубакин Василий  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Сбитнева Марина  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

24 Марта 2009 г.



**СОГЛАСОВАНО**  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

|   |                     |                      |    |    |
|---|---------------------|----------------------|----|----|
| Форма №4 по ОКУД  |                     | КОДЫ                 |    |    |
| Дата (год, месяц, число)  |                     | 0710004              |    |    |
| Открытое акционерное общество "Управляющая компания                     |                     | 2008                 | 12 | 31 |
| Организация <u>ГидроОГК</u>   | по ОКПО             | 57173648             |    |    |
| Идентификационный номер налогоплательщика                               | ИНН                 | 5260096381\772901001 |    |    |
| Вид деятельности <u>Осуществление полномочий исполнительных органов</u> | по ОКВЭД            | 74.14                |    |    |
| Организационно - правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>    | форма собственности | 47                   | 31 |    |
| по ОКOPФ /ОКФС  |                     |                      |    |    |
| Единица измерения <u>тыс. руб.</u>                                      | по ОКЕИ             | 384                  |    |    |

| Показатель<br>наименование   | код        | За отчетный период | За аналогичный период<br>предыдущего года |
|--|------------|--------------------|---|
|  |            | 3                  | 4   |
| 1  | 2          |                    |   |
| <b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>   | <b>010</b> | 6636               | 1023                                      |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>   |            |                    |   |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков  | 020        | 599362             | 929080                                    |
| Возврат от поставщиков выданных авансов  | 030        | 4507               | -   |
| Прочие доходы  | 110        | 1589               | 14562                                     |
| Денежные средства, направленные:   | 120        | (959002)           | (1325401)                                 |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов                              | 150        | (109915)           | (224766)                                  |
| на оплату труда  | 160        | (245650)           | (410845)                                  |
| на выплату дивидендов, процентов   | 170        | (403900)           | (403900)                                  |
| на расчеты по налогам и сборам   | 180        | (178848)           | (236147)                                  |
| на прочие расходы  | 190        | (20689)            | (49743)                                   |
| <b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>  | <b>200</b> | <b>(353544)</b>    | <b>(381759)</b>                           |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>  |            |                    |   |
| Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов                                   | 210        | 59                 | 29  |
| Полученные проценты  | 240        | 405047             | 406000                                    |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290        | (976)              | (9158)                                    |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений   | 300        | (100)              | -   |
| <b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>   | <b>340</b> | <b>404030</b>      | <b>396871</b>                             |

СОГЛАСОВАНО  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

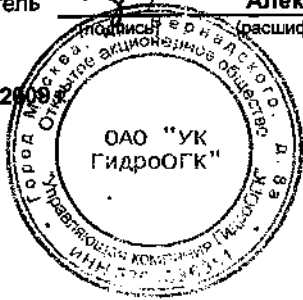


| 1  | 2   | 3      | 4      |
|--|-----|--------|--------|
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>              |     |        |        |
| Погашение обязательств по финансовой аренде                              | 400 | (1817) | (9499) |
| <b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>               | 430 | (1817) | (9499) |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов        | 440 | 48669  | 5613   |
| <b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>               | 450 | 55305  | 6636   |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 460 | -      | -      |

Руководитель  **Зубакин Василий Александрович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Сбитнева Марина Николаевна**  
(расшифровка подписи)

24 Марта 2009



**СОГЛАСОВАНО**  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.**

|   |   |                          |                     |
|---|---|--------------------------|---------------------|
| Организация                               | Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" | Форма №5 по ОКУД         | 0710005             |
| Идентификационный номер налогоплательщика |   | Дата (год, месяц, число) | 2008 12 31          |
| Вид деятельности                          | Осуществление полномочий исполнительных органов               | по ОКПО                  | 57173648            |
| Организационно-правовая форма             | форма собственности   | ИНН                      | 5260096381772901001 |
| Открытое акционерное общество             |   | по ОКВЭД                 | 74.14               |
| Единица измерения                         | тыс. руб.   | по                       | 47 31               |
|   |   | ОКОПФ/ОКФС               |                     |
|   |   | по ОКЕИ                  | 384                 |

**Нематериальные активы**

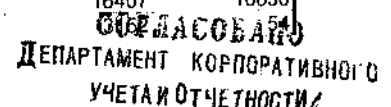
| Показатель   | Наличие на начало отчетного года |   | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|--|----------------------------------|---|-----------|--------|------------------------------------|
|  | код                              |   |           |        |                                    |
| наименование   | 2                                | 3 | 4         | 5      | 6                                  |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 010                              | 9 | -         | -      | 9                                  |
| в том числе:   |                                  | 9 | -         | -      | 9                                  |
| у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                                  | 011                              | 9 | -         | -      | 9                                  |

| Показатель  | На начало отчетного года |   | На конец отчетного периода |
|---|--------------------------|---|----------------------------|
|   | код                      |   |                            |
| наименование  | 2                        | 3 | 4                          |
| Амортизация нематериальных активов - всего                        | 050                      | - | 1                          |
| в том числе:  |                          |   |                            |
| Патент на изобретение "Способ адаптивной коррекции комбинаторной" | 051                      | - | 1                          |
|   | 052                      | - | -                          |
|   | 053                      | - | -                          |

**Основные средства**

| Показатель                                 | Наличие на начало отчетного года |               | Поступило  | Выбыло         | Наличие на конец отчетного периода |
|--|----------------------------------|---------------|------------|----------------|------------------------------------|
|  | код                              |               |            |                |                                    |
| наименование                               | 2                                | 3             | 4          | 5              | 6                                  |
| Здания                                     | 070                              | 76492         | -          | (75943)        | 550                                |
| Машины и оборудование                      | 080                              | 29126         | 820        | (21643)        | 8303                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 090                              | 9113          | -          | (597)          | 8516                               |
| Другие виды основных средств               | 110                              | 16            | -          | (16)           | -                                  |
| <b>Итого</b>                               | <b>130</b>                       | <b>114747</b> | <b>820</b> | <b>(98199)</b> | <b>17369</b>                       |

| Показатель  | На начало отчетного года |       | На конец отчетного периода |
|---|--------------------------|-------|----------------------------|
|   | код                      |       |                            |
| наименование  | 2                        | 3     | 4                          |
| Амортизация основных средств - всего                | 140                      | 31866 | 10091                      |
| в том числе:  |                          |       |                            |
| зданий и сооружений                                 | 141                      | 4197  | 44                         |
| машин, оборудования, транспортных средств           | 142                      | 23906 | 5086                       |
| других  | 143                      | 3763  | 4961                       |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160                      | 92602 | 50157                      |
| в том числе:  |                          |       |                            |
| нежилые помещения                                   | 161                      | 73043 | 39273                      |
| транспортные средства                               | 162                      | 16407 | 10830                      |
| прочие  | 163                      | -     | -                          |

  
 ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
 УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

|  |     |   |   |
|--|-----|---|---|
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 165 | - | - |
|--|-----|---|---|

### Финансовые вложения

| Показатель<br>наименование   | код        | Долгосрочные                |                                  | Краткосрочные                  |                                  |
|--|------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
|  |            | на начало<br>отчетного года | на конец<br>отчетного<br>периода | на начало<br>отчетного<br>года | на конец<br>отчетного<br>периода |
| 1  | 2          | 3                           | 4                                | 5                              | 6                                |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 510        | 3000                        | 3100                             | -                              | -                                |
| Предоставленные займы  | 525        | 5000000                     | 5000000                          | -                              | -                                |
| <b>Итого</b>   | <b>540</b> | <b>5003000</b>              | <b>5003100</b>                   | <b>-</b>                       | <b>-</b>                         |

### Дебиторская и кредиторская задолженность

| Показатель<br>наименование            | код        | Остаток на            |                         |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|-------------------------|
|                                       |            | начало отчетного года | конец отчетного периода |
| 1                                     | 2          | 3                     | 4                       |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>     |            |                       |                         |
| краткосрочная - всего                 | 610        | 236472                | 241752                  |
| в том числе:                          |            |                       |                         |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 611        | 4086                  | 16150                   |
| авансы выданные                       | 612        | 8889                  | 11497                   |
| прочая                                | 613        | 223497                | 214105                  |
| <b>Итого</b>                          | <b>630</b> | <b>236472</b>         | <b>241752</b>           |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>    |            |                       |                         |
| краткосрочная - всего                 | 640        | 355632                | 392803                  |
| в том числе:                          |            |                       |                         |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641        | 2322                  | 1238                    |
| авансы полученные                     | 642        | 130250                | 157072                  |
| расчеты по налогам и сборам           | 643        | 18628                 | 32049                   |
| займы                                 | 645        | 201950                | 201950                  |
| прочая                                | 646        | 2482                  | 496                     |
| долгосрочная - всего                  | 650        | 5000000               | 5000000                 |
| в том числе:                          |            |                       |                         |
| займы                                 | 652        | 5000000               | 5000000                 |
| <b>Итого</b>                          | <b>660</b> | <b>5355632</b>        | <b>5392803</b>          |

### Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

| Показатель<br>наименование   | код        | За            |                |
|--|------------|---------------|----------------|
|  |            | отчетный год  | предыдущий год |
| 1  | 2          | 3             | 4              |
| Материальные затраты   | 710        | 737           | 7840           |
| Затраты на оплату труда  | 720        | 278087        | 457374         |
| Отчисления на социальные нужды   | 730        | 27446         | 32727          |
| Амортизация  | 740        | 3831          | 4410           |
| Прочие затраты   | 750        | 94483         | 208111         |
| <b>Итого по элементам затрат</b>   | <b>760</b> | <b>404583</b> | <b>708462</b>  |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):<br>расходов будущих периодов | 766        | (7056)        | (9298)         |

СОГЛАСОВАНО  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

**Обеспечения**

| Показатель         |     | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|--------------------|-----|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование       | код |                                  |                                    |
| 1                  | 2   | 3                                | 4                                  |
| Полученные - всего | 810 | 5000000                          | 5000000                            |
| Выданные - всего   | 830 | 5000000                          | 5000000                            |

Руководитель



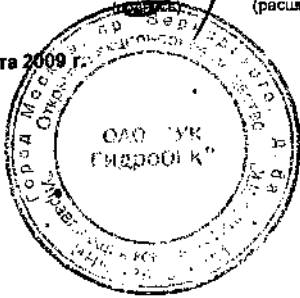
**Зубакин Василий Александрович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Сбитнева Марина Николаевна**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2009 г.



СОГЛАСОВАНО  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

**Открытое Акционерное Общество  
«Управляющая компания ГидроОГК»**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОД**

**Пояснительная записка**

СОГЛАСОВАНО  
ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНОГО  
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

13

## 1. Общие сведения

### 1.1. Организационная структура. Сведения об Обществе

Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» (далее – «Общество») учреждено единственным учредителем – ОАО РАО «ЕЭС России» распоряжением от 10.04.2001 № 16р «Об учреждении ОАО «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад» (ОАО «УК ВоГЭК»).

По решению внеочередного Общего собрания акционеров (протокол от 20.09.2005) наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» и внесены изменения в Устав.

Общество является дочерним обществом ОАО «РусГидро» (100%).

Общество осуществляет полномочия исполнительных органов в акционерных обществах в порядке, предусмотренном законодательством и заключенными договорами на управление.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК», на английском языке – JSC «RusHydro MC».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «УК ГидроОГК». Свидетельство о государственной регистрации ОАО «УК ВоГЭК» от 16 апреля 2001 года серия НРП-НН № 15348 Нижегородской регистрационной палаты Администрации города Нижнего Новгорода, регистрационный номер 5237.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года (ОАО «УК ВоГЭК»), выданное Инспекцией МНС России по Нижегородскому району г. Н.Новгорода, серия 52 № 000488740 от 20 декабря 2002 года, ОГРН 1025203040136.

На основании внесения изменения в устав об изменении адреса (места нахождения) юридического лица, приведшего к изменению налогового органа, выписка из ЕГРЮЛ ГРН 2065260154122 от 15.06.2006г.,

Общество зарегистрировано по адресу: г. Москва, пр-т Вернадского, д. 8А. Снято с учета в ИФНС России по Нижегородскому району г. Н.Новгород 15.06.2006г.

Почтовый адрес Общества: 119311, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 8А.

Место нахождения Общества: 119311, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 8А.

### Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является осуществление полномочий единоличных исполнительных органов в акционерных обществах в соответствии с договорами на управление.

Деятельность Общества направлена на достижение следующих целей:

- разработка и реализация стратегии развития гидроэнергетики;
- разработка и реализация научно-технической политики и внедрение новых прогрессивных видов техники и технологий, в том числе освоение возобновляемых источников электрической энергии;
- реализация единой стратегии в области инвестиций и привлечение капитала для решения общесистемных задач развития гидроэнергетики;

- осуществление эффективной эксплуатации и централизованного технологического управления гидроэнергетическими объектами;
- получение прибыли.

### 1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

### 1.4 Общее собрание акционеров

Согласно статье 10 Устава ОАО «УК ГидроОГК» общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

### 1.5 Исполнительные, контрольные и наблюдательные органы

#### Совет директоров

В состав Совета директоров Общества входят лица, избранные общим собранием акционеров 14.05.2008:

|   |                                  |   |
|---|----------------------------------|---|
| 1 | Стафиевский Валентин Анатольевич | Заместитель Руководителя Дивизиона «Юг» ОАО «УК ГидроОГК»             |
| 2 | Дмитренко Татьяна Герасимовна    | Руководитель Аппарата Председателя Правления ОАО «РусГидро»           |
| 3 | Десятов Евгений Валерьевич       | Заместитель Руководителя Бизнес-единицы «Продажи» ОАО «РусГидро»      |
| 4 | Теребулин Сергей Сергеевич       | Начальник Департамента корпоративных финансов ОАО «РусГидро»          |
| 5 | Гринь Ирина Александровна        | Ведущий эксперт Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро» |

#### Генеральный директор

Генеральный директор Общества:

- до 25.01.2008 - Синюгин Вячеслав Юрьевич. (Приказ № 1п-6 от 25.01.2008г. о расторжении трудового договора).

В соответствии с решением Совета директоров Общества Синюгин В.Ю. прекратил полномочия Генерального директора Общества (протокол № 60 от 28.01.2008).

- с 25.01.2008 по настоящее время - Зубакни Василий Александрович. (Приказ № 1п-7 от 26.01.2008г.)

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»  
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2008г.

Решением Совета директоров Общества Зубакин В.А. избран Генеральным директором Общества (протокол № 60 от 28.01.2008).

### Ревизионная комиссия

В состав Ревизионной комиссии Общества входят лица, избранные общим собранием акционеров 14.05.2008г.:

|    |                              |   |
|----|------------------------------|---|
| 1. | Гатаулин Денис Владиславович | Заместитель начальника Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»   |
| 2. | Захаров Вадим Анатольевич    | Начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «РусГидро»   |
| 3. | Эрденко Сергей Олегович      | Главный эксперт Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России» (на момент выдвижения) |
| 4. | Смирнова Юлия Всеволодовна   | Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»   |
| 5. | Сидоров Сергей Борисович     | Начальник Департамента внутреннего аудита Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России» (на момент выдвижения)   |

## 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 2.1 Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

### 2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.



### 2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

К объектам, подлежащим учету в составе основных средств Общества относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 первоначальной стоимостью более 20 000 рублей, объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В бухгалтерском учете амортизация основных средств начислялась линейным способом, по нормам, определенным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

Стоимость приобретенных книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты производства по мере отпуска их в производство.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

|  | Свыше 30                            |
|--|-------------------------------------|
| Здания и сооружения                        | 3-5, 5-7, 7-10, 10-15, 15-20, 20-25 |
| Машины и оборудование                      | 2-3, 5-7                            |
| Вычислительная техника и оргтехника        | 3-5, 5-7                            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь |                                     |

Учет арендованного имущества, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

### 2.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций;
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **2.5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества и работников; расходы по оплате очередных и дополнительных отпусков, относящихся к будущим отчетным периодам; расходы связанные с долгосрочными займами и кредитами и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

#### **2.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

#### **2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных, акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе 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.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций, операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций.

В соответствии с уставом в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

#### **2.8. Кредиты и займы полученные**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/01.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате процентов, согласно условиям договоров.

## 2.9. Признание доходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

### Изменения в учетной политике.

В 2008 году не было существенных изменений в учетной политике Общества.

## 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1. Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса)

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

По статье «Основные средства» (строка 120) Бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 7 278 тыс. руб. и 82 881 тыс. руб. на 31.12.2007г. соответственно. В 2008 году на основании Приказа № 1п-47 от 27.03.2008г., Приказа № 1п-169 от 18.09.2008г. и Приказа № 1п-205 от 11.11.2008г. были списаны неотделимые улучшения на общую сумму 69 940 тыс. руб. Также, на основании проведенной инвентаризации, были списаны морально устаревшие (по нулевой остаточной стоимости) ОС.

### Структура основных средств

тыс. руб.

|   | <b>Основные средства<br/>– всего:</b> | <b>114 747</b> | <b>17 369</b> | <b>10 091</b> | <b>7 278</b> |
|---|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 1 | Здания и сооружения                   | 76 492         | 550           | 44            | 506          |

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»  
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2008г.

|   |   |        |       |       |       |
|---|---|--------|-------|-------|-------|
| 2 | Машины и оборудование (Информационная и компьютерная техника) | 29 126 | 8 304 | 5 086 | 3 218 |
| 3 | Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС         | 9 129  | 8 515 | 4 961 | 3 554 |

**3.1.2. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса).**

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 140) Бухгалтерского баланса отражены вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых Обществ, долгосрочные займы, предоставленные дочерним и зависимым Обществам, и прочие финансовые вложения.

тыс. руб.

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Вклады в дочерние и зависимые общества | 3 000            | 3 000            |
| Вклады в УК прочих организаций         | -                | 100              |
| Предоставленные займы                  | 5 000 000        | 5 000 000        |
| <b>Итого</b>                           | <b>5 003 000</b> | <b>5 003 100</b> |

**(а) Вклады в дочерние и зависимые общества**

Вклад Общества в дочерние и зависимые общества представлены вкладом в уставный капитал ЗАО «Богучанская ГЭС» в сумме 3 000 тыс. руб.

Вклад Общества в уставный капитал прочих организаций представлен покупкой доли в УК ООО «СпецЭнергоСервис» (договор б/н от 31.07.2008г.) в сумме 100 тыс.руб.

Кроме этого, Общество является учредителем компаний HydroOGK Power Company Limited (1 акция), HydroOGK Aluminium Company Limited (1 акция), зарегистрированных в Республике Кипр и ЗАО «Технопарк Румянцево» (1 акция).

**(б) Займы выданные**

В 2006 году Общество предоставило займ ОАО «ГидроОГК» в сумме 5 000 000 тыс. руб., процентная ставка по договору составляет 8,23 %. Срок погашения 27.06.2011 года.

### 3.1.3. Прочие внеоборотные активы (Статья 150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2007 и 31.12.2008 гг. общая величина прочих внеоборотных активов составила 15 100 тыс. руб. и 15 001 тыс. руб. соответственно, которая состоит из стоимости 5 (пяти) этапов программного продукта «Автоматизированная комплексная система документооборота».

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

#### 3.2.1. Дебиторская задолженность (Статья 240 Бухгалтерского баланса)

Размер краткосрочной дебиторской задолженности (Строка 240) на 31.12.08 год составил 241 752 тыс. руб. (на 31.12.07 – 236 472 тыс. руб.).

тыс. руб.

|   |               |         |       |         |       |
|---|---------------|---------|-------|---------|-------|
| 1 | Долгосрочная  | 0       | 0     | 0       | 0     |
| 2 | Краткосрочная | 236 472 | 4,407 | 241 752 | 4,529 |

#### Структура дебиторской (краткосрочной) задолженности (строка 240)

тыс. руб.

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Покупатели и заказчики, в том числе:   | 4 086          | 16 150         |
| - задолженность за проданные основные средства   | 477            | -              |
| - задолженность связанных сторон (см. п. 5.2)  | 3309           | 5 736          |
| - услуги по сдаче в аренду помещения   | 300            | 10 414         |
| Авансы выданные, в том числе:  | 8 889          | 11 497         |
| - предоплата по договорам аренды помещения   | 6 045          | 9 032          |
| Прочие дебиторы, в том числе:  | 223 497        | 214 105        |
| - НДС с авансов полученных   | 19 869         | 26 009         |
| - расчеты по договорам лизинга   | 6 763          | 3 277          |
| - задолженность связанных сторон по возмещению прочих расходов (см. п. 5.2)  | 178 024        | 184 070        |
| <b>Итого по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»</b> | <b>236 472</b> | <b>241 752</b> |

В структуре дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная) по состоянию на 31.12.08 наибольший удельный вес занимают прочие дебиторы (задолженность аффилированных лиц), что составляет 184 070 тыс. руб. (76,14%) и НДС с авансов полученных, что составляет 26 009 тыс. руб. (10,76%).

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.08 в Обществе отсутствует просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности.

### 3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

#### 3.3.1. Уставный капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2008 Уставный капитал Общества составляет 150 000 рублей и состоит из 150 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая акция.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре – 1, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров – 1.

По состоянию на 31.12.2008 год Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

100% акций ОАО «УК ГидроОГК», принадлежащих ОАО «РусГидро», хранятся в депозитарии ОАО «Центральный Московский Депозитарий».

Акции Общества не обращаются на рынке.

Акции ОАО «УК ГидроОГК» работникам Общества, членам Совета Директоров, членам Правления и самому Обществу не принадлежат.

#### Формирование Уставного капитала

В соответствии с решением Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 04.04.2001 (Протокол № 91) об участии в Открытом акционерном обществе «Управляющая компания ГидроОГК» уставный капитал Общества был одобрен в размере 150 000 тыс. руб.

|  |     |   |
|--|-----|---|
| Первый выпуск<br>(при учреждении<br>акционерного общества) | 150 | зарегистрирован<br>20.09.2001<br>региональным<br>отделением<br>ФКЦБ России в<br>Приволжском ФО<br>Рег. № 1-01-10983-Е |
|--|-----|---|

В срок, установленный решением о создании, учредители оплатили уставный капитал Общества на указанную сумму денежными средствами.

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

#### 3.4.1. Займы и кредиты (статья 510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2008 по строке 510 «Займы и кредиты» Бухгалтерского баланса числится задолженность по облигационному займу в сумме 5 000 000 тыс. руб.

Решение о размещении ценных бумаг Общества принято Советом директоров (Протокол 40 от 21.04.2006г.). Фактическое размещение ценных бумаг 05 июля 2006г. со следующими параметрами выпуска:

вид ценных бумаг – облигации процентные, документарные на предъявителя, не конвертируемые, серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее - Облигации);

номинальная стоимость облигации – 1 000 (одна тысяча) рублей;

количество размещаемых облигаций - 5 000 000 (пять миллионов) штук;

объем выпуска (по номинальной стоимости) - 5 000 000 000 (пять миллиардов) рублей;

цена размещения – по номинальной стоимости;

способ размещения – открытая подписка;

процентная ставка по первому купону определена в размере 8,10 процентов годовых, что составляет 40,39 рублей на каждую облигацию за купонный период;

периодичность выплаты купона составляет 182 дня;

дата погашения – 05.07.2011 года.

тыс. руб.

|                                     |                  |          |                  |                  |                |                |
|-------------------------------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 4-01-10983-<br>Е от<br>01.06.2006г. | 5 000 000        | 0        | 5 000 000        | 1 009 750        | 807 800        | 201 950        |
| <b>Итого:</b>                       | <b>5 000 000</b> | <b>0</b> | <b>5 000 000</b> | <b>1 009 750</b> | <b>807 800</b> | <b>201 950</b> |

Сумма начисленного купонного дохода в отчетном году составила 406 119 тыс. руб. Проценты учитываются в составе расходов будущих периодов и ежемесячно списываются на затраты.

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

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

По статье 610 учитывается остаток непоплаченных процентов по облигационному займу. По состоянию на 31.12.2007 и 31.12.2008 года он составил 201 950 тыс.руб.

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

Общий объем кредиторской задолженности Общества составил 190 853 тыс. руб. и 153 682 тыс. руб. на 31.12.2007г. соответственно.

В структуре кредиторской задолженности 82,56 % занимает задолженность Общества по авансам, полученным в размере 157 564 тыс. руб. от акционерных обществ по договорам на выполнение функций исполнительного органа.

#### Структура кредиторской задолженности

тыс. руб.

|   |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|
| <b>Кредиторская задолженность (строка 620), в т.ч.</b>                    | <b>153 682</b> | <b>190 853</b> | <b>100</b>   |
| Поставщики и подрядчики (строка 621)                                      | 2 322          | 1 236          | 0,65         |
| Задолженность перед персоналом организации (строка 622)                   | 1 492          | 4              | -            |
| Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами (строка 623) | 46             | -              | -            |
| Задолженность по налогам и сборам (строка 624)                            | 18 628         | 32 049         | 16,79        |
| <b>Прочие кредиторы (строка 625), в т.ч.</b>                              | <b>131 194</b> | <b>157 564</b> | <b>82,56</b> |
| Авансы полученные, от связанных сторон (см. п.5.2)                        | 130 250        | 157 564        |              |

По состоянию на 31.12.2008 и 31.12.2007 годов просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

### 3.6. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2008 года на забалансовых счетах отражена стоимость арендованных основных средств и товарно-материальных ценностей (ценные бумаги), находящихся на ответственном хранении.

Обществом заключены договоры финансовой аренды (лизинга) на аренду компьютерной техники и автотранспортных средств. Сроки лизинга составляют от 13 до 58 месяцев.



**Стоимость ценностей, учитываемых на забалансовых счетах**

тыс. руб.

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Арендованные основные средства,<br>в том числе:   | 92 602  | 50 157  |
| - лизинг  | 19 559  | 10 884  |
| - аренда помещений  | 73 043  | 39 273  |
| Товарно-материальные ценности,<br>принятые на ответственное<br>хранение (ценные бумаги) | 202 138 | 206 286 |
| Бланки строгой отчетности   | 7       | 6       |

Договора аренды помещения заключены 2008 году на срок до 28 марта 2009 года учитываются в сумме равной арендной платы в течение срока действия договора аренды, по состоянию на 31.12.2008 года составляет 39 273 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2008 года в Обществе на ответственном хранении находятся векселя акционерных обществ в размере 206 286 тыс.руб.

**3.7. Обеспечение обязательств и платежей полученные**

В июле 2006 года в рамках размещения облигационного займа по пятилетним рублевым облигациям Обществом было получено поручительство для целей выпуска облигаций от ОАО «ГидроОГК» на сумму 5 000 000 тыс. руб.

**3.8. Обеспечения обязательств и платежей выданные**

В июле 2006 г. Общество выступило поручителем перед ОАО КИТ Финанс Инвестиционный банк на сумму 5 000 000 тыс. руб. в рамках выполнения функций платежного агента, с целью осуществления выплат купонного дохода и номинальной стоимости держателя облигаций.

В течение 2008 г. Общество поручительств не выдавало.

**3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (форма №2)**

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2008 и 2007 годах составила 495 280 тыс. руб. и 819610 тыс. руб. соответственно.

**Выручка**

тыс. руб.

|   |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|
| Выручка (нетто) от продажи работ, услуг | 495 280 | 819 610 | -39,571 |
|---|---------|---------|---------|

**Структура затрат**

тыс. руб.

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 020), в т.ч</b> | <b>404 583</b> | <b>708 462</b> |
| Затраты на оплату труда  | 278 087        | 457 374        |
| Отчисления на социальные нужды   | 25 537         | 32 727         |
| Материальные затраты   | 383            | 7 840          |
| Амортизация  | 3 831          | 4 410          |
| Лизинг   | 3 381          | 8 174          |
| Аренда помещения   | 52 951         | 82 711         |
| Консультационные расходы   | 213            | 5 513          |
| Информационные услуги  | 2 729          | 9 121          |
| Командировочные расходы  | 5 968          | 13 273         |
| Услуги связи   | 5 278          | 13 363         |
| Обучение   | 856            | 17 430         |
| Страхование  | 2 002          | 4 684          |
| Транспортные услуги  | 5 679          | 21 024         |
| Расходы по содержанию офиса  | 13 895         | 13 026         |
| ОС стоимостью менее 10 тысяч рублей                                      | -              | 393            |
| Другие расходы   | 3 792          | 17 399         |

**3.10. Прочие доходы**

тыс. руб.

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Проценты к получению (строка 060)</b> | <b>411 590</b> | <b>411 531</b> |
| <b>Прочие доходы (строка 090), всего</b> | <b>118</b>     | <b>1 755</b>   |
| в том числе:                             |                |                |
| Прибыль прошлых лет                      | 32             | -              |
| Реализация ОС                            | -              | 1 754          |
| Курсовые разницы                         | -              | 1              |
| Прочие доходы                            | 86             | -              |

По строке 090 Формы № 2 отражены прочие доходы за 2008 и 2007 гг. в сумме 118 тыс. руб. и 1 755 тыс. руб. соответственно.

### 3.9. Прочие расходы

тыс. руб.

|                                    |         |         |
|------------------------------------|---------|---------|
|                                    | 406 119 | 405 010 |
| Проценты к уплате (строка 070)     |         | 86 376  |
| Прочие расходы (строка 100), всего | 119 444 |         |
| в том числе:                       |         |         |
| Невозмещаемый НДС                  | 278     | 6 997   |
| Консультационные услуги            | 285     | 18 598  |
| Хозяйственный расходы              | 515     | 3 333   |
| Командировочные расходы            | 369     | 6 322   |
| Страхование                        | 25 745  | 4 343   |
| Аренда помещения                   | -       | 3 599   |
| Материальная помощь                | 939     | 1 308   |
| Убытки прошлых лет                 | 4 047   | 1 816   |
| Расходы на рекламу                 | -       | 12 827  |
| Услуги связи                       | -       | 3 058   |
| Вознаграждения и прочие выплаты    | 2 713   | -       |
| Расходы по списанию ОС             | 69 940  | -       |
| Другие расходы                     | 14 613  | 24 175  |

Общая сумма прочих расходов Общества составила 119 444 тыс. руб. за 2008 год и 86 376 тыс. руб. за 2007г. (Строка № 100, Форма №2)

### 4. Налоги

#### 4.1 Текущий налог на прибыль

Общество определило в 2008 году следующие составляющие налога на прибыль:  
 тыс. руб.

|    |  |         |      |        |                                      |
|----|--|---------|------|--------|--------------------------------------|
| 1. | Бухгалтерская прибыль (убыток)   | -23 158 | 24 % | -5 558 | Условный расход по налогу на прибыль |
| 2. | Постоянные положительные разницы (постоянные налогооблагаемые разницы) | 117 134 | 24 % | 28 112 | Постоянное налоговое обязательство   |
|    | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль                             | 93 976  | 24%  | 22 554 | Текущий налог на прибыль(1+2)        |

Сумма бухгалтерского убытка за отчетный год, составила 23 158 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных положительных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 117 134 тыс.руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов (расходы, не учитываемые в целях налогообложения).

По данным налогового учета прибыль в целях налогообложения за 2008 год составила 93 976 тыс.руб.

### 5.Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008. Группировка связанных лиц производится по следующей классификации:

1. организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
2. организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом (на основании заключенных договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа);
3. организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).

#### 5.1. Материнская компания

Общество контролируется ОАО «РусГидро», которому принадлежит 100% уставного капитала Общества и входит в Холдинг (группу) ОАО «РусГидро».

#### 5.2 Состояние расчетов со связанными сторонами

##### Оказание услуг.

В 2008 году Обществом были оказаны услуги следующим связанным сторонам:

|                          |     |         | тыс. руб. |
|--------------------------|-----|---------|-----------|
| ОАО «РусГидро»           | 1   | 247 198 | 25 121    |
| ОАО "Зарамагские ГЭС»    | 2,3 | 31 997  | -         |
| ОАО «Богучанская ГЭС»    | 2,3 | 28 112  | -         |
| ОАО «Нижнее-Зейская ГЭС» | 2,3 | 3 754   | -         |

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2008г.

|   |     |                |               |
|---|-----|----------------|---------------|
| ОАО «Нижнее-Бурейская ГЭС»                                    | 2,3 | 2 009          | -             |
| ОАО «Загорская ГАЭС-2»  | 2,3 | 136 971        | -             |
| ОАО «Южно-Якутский ГЭК»                                       | 2,3 | 5 464          | 634           |
| ЗАО "Заказчик строительства Богучанского алюминиевого завода" | 3   | -              | 1 666         |
| ОАО "ВНИИГ имени Б.Е. Веденеева"                              | 3   | -              | 876           |
| ОАО "Малая Мезенская ПЭС"                                     | 3   | -              | 1 454         |
| ОАО "Гидроинвест"   | 3   | -              | 65            |
| ОАО «Индекс энергетики - ГидроОГК»                            | 3   | -              | 33            |
| ЗАО «Технопарк Румянцево»                                     | 3   | -              | 563           |
| <b>Итого</b>  |     | <b>455 505</b> | <b>30 412</b> |

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

По состоянию на 31.12.2008 и 31.12.2007 годам задолженность связанных сторон перед Обществом составила 189 806 тыс. руб. и 181 333 тыс. руб. соответственно.

тыс. руб.

|                                  |   |                |                |
|----------------------------------|---|----------------|----------------|
|                                  |   |                |                |
| ОАО «РусГидро»                   | 1 | 181 333        | 189 580        |
| ОАО "ВНИИГ имени Б.Е. Веденеева" | 3 | -              | 226            |
| <b>Итого</b>                     |   | <b>181 333</b> | <b>189 806</b> |

### Кредиторская задолженность связанных сторон

По состоянию на 31.12.2008 и 31.12.2007 годам кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составила 157 072 тыс. руб. и 130 250 тыс. руб. соответственно.

тыс. руб.

|                            |     |                |                |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
|                            |     | 130 250        | 126 697        |
| ОАО «РусГидро»             | 1   | -              | 8 791          |
| ОАО "Зарамагские ГЭС»      | 2,3 | -              | 202            |
| ОАО «Богучанская ГЭС»      | 2,3 | -              | 317            |
| ОАО «Нижнее-Зейская ГЭС»   | 2,3 | -              | 920            |
| ОАО «Нижнее-Бурейская ГЭС» | 2,3 | -              | 18 813         |
| ОАО «Загорская ГАЭС-2»     | 2,3 | -              | 1 332          |
| ОАО «Южно-Якутский ГЭК»    | 2,3 | -              |                |
| <b>Итого</b>               |     | <b>130 250</b> | <b>157 072</b> |

### 5.3. Векселя связанных сторон

В 2008 году Общество не приобретало векселей связанных сторон.

### 5.4. Вознаграждения директорам

В 2008г. Общество выплатило членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии вознаграждения на общую сумму 1 014 тыс.руб.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 1.5 пояснительной записки.

### 6. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлось получение доходов от выполнения функции единоличного исполнительного органа юридических лиц. Общество не осуществляло других видов деятельности, поэтому информация по операционным сегментам не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### 7. Прочая информация

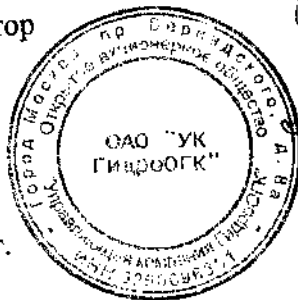
В течение 2008 года Общество не являлось истцом или ответчиком в судебных процессах, в том числе с налоговыми органами.

На основании решения заместителя начальника ИФНС России № 29 г.Москвы № 233 от 29.05.2008г. была проведена выездная налоговая проверка Общества за период с 01.01.2005г. по 31.12.2007г. по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты по всем видам налогов и сборов. Проверка начата 29.05.2008г. и окончена 14.08.2008г. По итогам выездной налоговой проверки получено Решение № 15-05/255 от 24 декабря 2008г. о привлечении Общества к налоговой ответственности на общую сумму 4 453 тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«24» марта 2009 г.



В.А. Зубакин

М.Н. Сбитнева

Пронумеровано,  
пронумеровано  
листов

Подпись

