

Открытое Акционерное Общество
«Управляющая компания ГидроОГК»

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2006 ГОД

Пояснительная записка

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 «ГидроОГК» (100% - 1 акция). Акции Общества внесены ОАО РАО "ЕЭС России" в уставный капитал ОАО "ГидроОГК" в соответствии с Решением Совета Директоров ОАО РАО "ЕЭС России" (протокол от 24.12.2004 № 183) и распоряжением ОАО РАО "ЕЭС России" от 24.12.2004 № 163р.

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.

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

В 2001 году было создано обособленное структурное подразделение Общества «Московский офис». Адрес местонахождения: 119625, г. Москва, проспект Вернадского, дом 101, корп. 3.

Обособленное структурное подразделение снято с учета 13.10.2006г.

Основные виды деятельности Общества

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.

В 2006 году основным видом деятельности Общества являлось осуществление полномочий исполнительных органов в акционерных обществах в соответствии с договорами на управления.

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 и контрольные органы

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества входят лица, избранные общим собранием акционеров 26.06.2006:

№ п/п	Ф.И.О. члена Совета директоров	Должность, место работы
1	Зубакин Василий Александрович	Член Правления ОАО «ГидроОГК», Заместитель генерального директора ОАО «УК ГидроОГК»
2	Диков Евгений Александрович	Руководитель Дирекции реформирования ОАО «УК ГидроОГК»
3	Дмитренко Татьяна Герасимовна	Руководитель Аппарата Председателя Правления ОАО «ГидроОГК»
4	Устюгов Дмитрий Владимирович	Руководитель Юридической дирекции ОАО «УК ГидроОГК»
5	Друзьяка Евгений Валерьевич	Начальник Департамента целевых коммуникаций ОАО «ГидроОГК»
6	Попов Виктор Николаевич	Советник генерального директора ОАО «УК ГидроОГК»
7	Стафиевский Валентин Анатольевич	Заместитель руководителя БЕ «Реализация инвестпроектов» ОАО «ГидроОГК»

Генеральный директор

Генеральный директор Общества:

- с 01.01.2006 по 31.12.2006 - Синюгин Вячеслав Юрьевич.

Решением Совета директоров Общества Синюгин В.Ю. избран Генеральным директором Общества (протокол № 30 от 01.08.2005).

Ревизионная комиссия

В состав Ревизионной комиссии Общества входят лица, избранные общим собранием акционеров 26.06.2006:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1.	Вихрова Евгения Сергеевна	Начальник управления Департамента корпоративного учета и отчетности ОАО «УК ГидроОГК»
2.	Лукашов Артем Владиславович	Ведущий эксперт Департамента имущества и бизнес-процессов ОАО «УК ГидроОГК»
3.	Померанцев Юрий Алексеевич	Ведущий эксперт Департамента внутреннего аудита Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»
4.	Смирнова Юлия Всеволодовна	Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «УК ГидроОГК»
5.	Сидоров Сергей Борисович	Начальник Департамента внутреннего аудита Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»

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 основным средствам относится имущество, используемое в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

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.

Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, учет и контроль за основными средствами осуществляется на счете 013 «Основные средства стоимость не более 10 000 руб.» и списываются на затраты производства по мере отпуска в эксплуатацию.

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:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	Свыше 30
Машины и оборудование	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7

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 (в том числе дочерних) вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по их учетной (балансовой) 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.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

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 создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

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.

Доходы, связанные с участием в уставных капиталах дочерних компаний (дивиденды), Общество признает по мере объявления и учитывает в бухгалтерской отчетности в составе доходов от участия в других организациях.

Изменения в учетной политике.

В 2006 году не было существенных изменений в учетной политике Общества.

2.10 Сравнительные и сопоставимые данные

В связи с тем, что в форму № 4 «Отчет о движении денежных средств» в 2005 году были включены обороты по счету «Денежные документы», в 2006 году скорректирован входящий остаток.

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006г.

В результате указанного в формы отчетности внесены следующие изменения по графе «За отчетный период»:

Код строки	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки
010	Остаток денежных средств на начало отчетного года	-	11 902

В «Отчете о движении денежных средств» движение денежных средств в валюте отражено по курсу на дату свершения операций.

2.11 Приложение к бухгалтерскому балансу

В связи с тем, что в форму № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» в 2005 году по строке 160 отражена сумма без учета стоимости арендованного помещения, в 2006 году скорректирован входящий остаток по графе «На начало отчетного года».

Код строки	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки
160	Получено объектов основных средств в аренду - всего	33 877	34 051

2.12 Отчет о прибылях и убытках

Начиная с 2006 года в отчете о прибылях и убытках в связи с выходом Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 №№ 115н, 116н, прочие операционные, прочие внереализационные и чрезвычайные доходы и расходы отражаются суммарно по строкам 090 «Прочие доходы» и 100 «Прочие расходы».

Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» по графе «За аналогичный период предыдущего года»:

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки
090	Прочие операционные доходы	3 465	-
100	Прочие операционные расходы	(1 372)	-
120	Внереализационные доходы	4	-
130	Внереализационные расходы	(29 659)	-
090	Прочие доходы (строка 090)	-	3 469
100	Прочие расходы (строка 100+130)	-	(31 031)

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 88 884 тыс. руб. и 7 704 тыс. руб. на 31.12.2006 и 31.12.2005 гг. соответственно.

Структура основных средств

№	Наименование группы основных средств	тыс. руб.			
		Первоначальная стоимость на 31.12.05	Первоначальная стоимость на 31.12.06	Величина начисленной амортизации на 31.12.06	Остаточная стоимость на 31.12.06
	Основные средства – всего:	13 494	99 829	10 945	88 884
1	Здания и сооружения	-	76 492	1 654	74 838
2	Машины и оборудование (Информационная и компьютерная техника)	9 461	14 422	7 329	7 093
3	Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС	4033	8 915	1 962	6 953

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.

Наименование актива	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2005	По состоянию на 31.12.2006
Вклады в дочерние и зависимые общества	3 000	3 000
Предоставленные займы	-	5 000 000
Итого	3 000	5 003 000

(а) Вклады в дочерние и зависимые общества

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

Кроме этого, в 2006 г. Общество является учредителем компаний HydroOGK Power Company Limited (1 акция) и HydroOGK Aluminium Company Limited (1 акция), зарегистрированных в Республике Кипр.

(б) Займы выданные

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

3.1.3. Прочие внеоборотные активы (Статья 150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2006 и 31.12.2005 гг. общая величина прочих внеоборотных активов составила 14 699 тыс. руб. и 8 тыс. руб. соответственно, в том числе: стоимость четырех этапов программного продукта «Автоматизированная комплексная система документооборота» в сумме 14 691 тыс. руб., прочие внеоборотные активы составили 8 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1. Дебиторская задолженность (Статья 230 и Статья 240 Бухгалтерского баланса)

Отражение краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности в балансе Общества осуществляется по строке 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» и строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» соответственно.

Размер долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (Строка 230) на 31.12.06 – 431 тыс. руб. (на 31.12.05год задолженность отсутствовала).

Размер краткосрочной дебиторской задолженности (Строка 240) на 31.12.06 год составил 262 461 тыс. руб. (на 31.12.05 – 132 379 тыс. руб.).

№	Наименование дебиторской задолженности	тыс. руб.			
		по состоянию на 31.12.2005	Уд. вес, % от валюты баланса	по состоянию на 31.12.2006	Уд. вес, % от валюты баланса
1	Долгосрочная	0	0	431	0,008
2	Краткосрочная	132 379	66,51	262 461	4,855

Структура дебиторской (краткосрочной) задолженности (строка 240)

тыс. руб.

Вид задолженности	По состоянию на	По состоянию на
	31.12.2005	31.12.2006
Покупатели и заказчики, в том числе:	9 962	1 660
- задолженность за проданные основные средства	-	813
- задолженность аффилированных лиц договорам управления (см. п. 5.2)	9 962	755
- услуги по сдаче в аренду помещения	-	92
Авансы выданные, в том числе:	84 281	39 647
- предоплата по соглашению об аренде помещения	31 317	30 647
- предоплата по договорам на выполнение СМР	42 400	-
Прочие дебиторы, в том числе:	38 136	221 154
- НДС с авансов полученных	25 444	25 621
- расчеты по договорам лизинга	4 362	6 262
- задолженность аффилированных лиц по возмещению прочих расходов (см. п. 5.2)	505	172 525
Итого по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»	132 379	262 461

В структуре дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная) по состоянию на 31.12.06 наибольший удельный вес занимают прочие дебиторы (задолженность аффилированных лиц), что составляет 172 525 тыс. руб. (65,54 %) и авансы выданные, что составляет 39 647 тыс. руб. (15,11 %), и НДС с авансов полученных, что составляет 25 621 тыс. руб. (9,76%).

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.06 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 31.12.2006 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 – 2, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров – 2.

По состоянию на 31.12.2006 год Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

С 24.12.2005 года 99,33% акций ОАО «УК ГидроОГК», принадлежащих ОАО «ГидроОГК», 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.

Выпуск	Объем выпуска обыкновенных акции (штук акции)	Сведения о регистрации выпуска
Первый выпуск (при учреждении акционерного общества)	150	зарегистрирован 20.09.2001 региональным отделением ФКЦБ России в Приволжском ФО 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 31.12.2006 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.

Решение о выпуске ценных бумаг	Получено кредитных средств	Погашено кредитных средств	Остаток задолженности и по основному долгу	Начислено процентов	Оплачено процентов	Остаток процентов
4-01-10983-Е от 01.06.2006г.	5 000 000	0	5 000 000	201 950	198 621	3 329
Итого:	5 000 000	0	5 000 000	201 950	198 621	3 329

Сумма начисленного купонного дохода в отчетном году составила 201 950 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. Кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Общества составил 199 251 тыс. руб. и 197 162 тыс. руб. на 31.12.2006 и 31.12.2005 годы соответственно.

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006г.

В структуре кредиторской задолженности 84,30% занимает задолженность Общества по авансам, полученным в размере 167 959 тыс. руб. от акционерных обществ по договорам на выполнение функций исполнительного органа.

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи	тыс. руб.		
	По состоянию на 31.12.05	По состоянию на 31.12.06	Удельный вес (по 2006г.), %
Кредиторская задолженность (строка 620), в т.ч.	197 162	199 251	100
Поставщики и подрядчики (строка 621)	5 989	12 121	6,08
Задолженность перед персоналом организации (строка 622)	831	7 977	4,00
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами (строка 623)	24	1 691	0,85
Задолженность по налогам и сборам (строка 624)	18 612	9 357	4,70
Прочие кредиторы (строка 625), в т.ч.	171 706	168 105	84,37
Задолженность по оплате уставного капитала «ЗАО Богучанская ГЭС»	3 000	-	-
Авансы полученные, от аффилированных лиц (см. п.5.2)	166 801	167 959	

По состоянию на 31.12.2006 и 31.12.2005 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 31.12.2006 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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2005	На 31.12.2006
Арендованные основные средства, в том числе:	34 051	90 356
- лизинг	33 877	34 971
- аренда помещений	174	55 385
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (ценные бумаги)	77	394 831
Бланки строгой отчетности	57	7

Договора аренды помещения заключены 2006 году на срок до 30 марта 2007 года с правом дальнейшей пролонгации учитываются в сумме равной арендной платы в течение срока действия договора аренды, по состоянию на 31.12.2006 года составляет 55 385 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2006 года в Обществе на ответственном хранении находятся векселя акционерных обществ в размере 394 831 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 2005 г. Общество поручительств не выдавало.

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

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2006 и 2005 годах составила 813 778 тыс. руб. и 525 057 тыс. руб. соответственно.

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006г.

Выручка

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	Изменение, %
Выручка (нетто) от оказания услуг управления в рамках договоров «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа» (договоры управления)	813 778	525 057	154,99

Структура затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 020)	715 255	485 439
в том числе:		
Затраты на оплату труда	470 500	301 159
Отчисления на социальные нужды	33 512	22 791
Материальные затраты	10 899	5 660
Амортизация	3 175	2 627
Лизинг	14 930	8 911
Аренда помещения	57 493	2 304
Консультационные расходы	14 963	9 562
Информационные услуги	13 368	35 540
Командировочные расходы	14 033	14 857
Услуги связи	11 811	8 052
Обучение	15 927	10 262
Негосударственное пенсионное обеспечение	-	18 600
Транспортные услуги	22 220	17 038
Расходы по содержанию офиса	21 059	-
Основные средства стоимостью менее 10 тысяч рублей	1 724	3 179

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006г.

3.10. Прочие доходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Проценты к получению (строка 060)	197 638	40
Прочие доходы (строка 090), всего	6 798	3 469
в том числе:		
Прибыль прошлых лет	-	3 425
Доходы по организации займа	3 814	-
Реализация ОС	2 796	-
Суммовые разницы	144	-
Прочие доходы	44	44

По строке 090 Формы № 2 отражены прочие доходы за 2006 и 2005 гг. в сумме 6 798 тыс. руб. и 3 469 тыс. руб. соответственно.

3.9. Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Проценты к уплате (строка 070)	198 621	-
Прочие расходы (строка 100), всего	76 851	31 031
в том числе:		
Невозмещаемый НДС	22 150	833
Консультационные услуги	17 924	4 608
Хозяйственный расходы	4 480	1 225
Командировочные расходы	2 866	212
Негосударственное пенсионное обеспечение	-	1 205
Аренда помещения	2 661	-
Материальная помощь	2 618	-
Убытки прошлых лет	2 200	1 536
Договора возмездного оказания услуг	1 541	1 906
Компенсация при увольнении	-	9 311
Медицинские услуги	-	3 413
Другие расходы	20 412	6 782

Общая сумма прочих расходов Общества составила 76 852 тыс. руб. за 2006 год и 31 031 тыс. руб. за 2005г. (Строка № 100, Форма №2)

4. Налоги

4.1 Текущий налог на прибыль

Общество определило в 2006 году следующие составляющие налога на прибыль:
 тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателя
1.	Бухгалтерская прибыль	27 486	24 %	6 597	Условный расход по налогу на прибыль
2.	Постоянные положительные разницы (постоянные налогооблагаемые разницы)	75 396	24 %	18 095	Постоянное налоговое обязательство
	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	102 883	24%	24 692	Текущий налог на прибыль (1+2)

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения за отчетный год, составила 27 487 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 75 396 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 2006 год составила 102 883 тыс. руб.

5. Аффилированные лица

5.1. Головное общество

Общество контролируется ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания», которому принадлежит 100% -1 обыкновенная акция Общества, входит в Холдинг (группу) ОАО «ГидроОГК». В состав Холдинга ОАО «ГидроОГК» входит головная компания ОАО «ГидроОГК», учрежденная ОАО РАО «ЕЭС России» в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2003 № 1254-р (в редакции от 25.10.2004), а также дочерние и зависимые общества (гидроэлектростанции).

5.2 Состояние расчетов с аффилированными лицами

Оказание услуг аффилированным лицам

В 2006 году Обществом были оказаны услуги следующим аффилированным компаниям:

Наименование покупателя	тыс. руб.	
	Услуги по договору управления	Прочие
ОАО «ГидроОГК»	-	172 020
ОАО «Волжская ГЭС»	26 240	89
ОАО «Воткинская ГЭС»	20 933	119
ОАО «Дагестанская РГК»	159	-
ОАО «Жигулевская ГЭС»	51 698	118
ОАО «Загорская ГАЭС»	7 472	-
ОАО «Зейская ГЭС»	451	-
ОАО «Камская ГЭС»	6 748	74
ОАО «Каскад ВВ ГЭС»	754	651
ОАО «Нижегородская ГЭС»	14 008	-
ОАО «Саратовская ГЭС»	20 839	-
ОАО «Ставропольская ЭГК»	1 192	-
ОАО «СШ ГЭС им. П.С. Непорожного»	8 880	-
ОАО «Чебоксарская ГЭС»	8 793	-
Итого	168 167	173 071

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31.12.2006 и 31.12.2005 годам задолженность аффилированных лиц перед Обществом составила 173 279 тыс. руб. и 10 466 тыс. руб. соответственно.

Наименование дебитора	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
ОАО «Волжская ГЭС»	89	89
ОАО «Воткинская ГЭС»	119	119

Открытое акционерное общество «Управляющая компания УК ГидроОГК»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006г.

Наименование дебитора	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
ОАО «Жигулевская ГЭС»	118	118
ОАО «Зейская ГЭС»	1 965	-
ОАО «Камская ГЭС»	74	74
ОАО «Каскад Верхневолжских ГЭС»	4 114	859
ОАО «Ставропольская ЭГК»	870	-
ОАО «СШ ГЭС им. П.С. Непорожного»	3 117	-
ОАО «ГидроОГК»	-	172 020
Итого	10 466	173 279

Кредиторская задолженность аффилированных лиц

По состоянию на 31.12.2006 и 31.12.2005 годам кредиторская задолженность Общества перед аффилированными лицами составила 167 959 тыс. руб. и 166 801 тыс. руб. соответственно.

тыс. руб.

Наименование кредитора	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
ОАО «Волжская ГЭС»	30 302	26 240
ОАО «Воткинская ГЭС»	25 610	20 933
ОАО «Дагестанская РГК»	-	159
ОАО «Жигулевская ГЭС»	69 435	51 698
ОАО «Загорская ГАЭС»	6 703	7 472
ОАО «Зейская ГЭС»	-	451
ОАО «Камская ГЭС»	694	6 748
ОАО «Каскад ВВ ГЭС»	-	546
ОАО «Нижегородская ГЭС»	10 904	14 008
ОАО «Саратовская ГЭС»	18 841	20 839
ОАО «Ставропольская ЭГК»	-	1 192
ОАО «СШ ГЭС им. П.С. Непорожного»	-	8 880
ОАО «Чебоксарская ГЭС»	4 312	8 793
Итого	166 801	167 959

5.3. Векселя аффилированных лиц

В 2006 году Общество не приобретало векселей аффилированных лиц.

5.4. Вознаграждения директорам

В 2006 и 2005 гг. Общество выплатило членам Совета директоров, Ревизионной комиссии и Генеральному директору Общества вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 21 193 тыс. руб. и 25 580 тыс. руб., соответственно.

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 2006 года Общество не являлось истцом или ответчиком в судебных процессах, в том числе с налоговыми органами.

Заместитель Генерального директора

Доверенность 2237 от 01.01.2007г.

Главный бухгалтер



С.А. Юшин

О.В. Отто

« _____ » _____ 200__ г.