

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**ОАО «ВНИИГ им. Б.Е. ВЕДЕНЕЕВА»**

**К БАЛАНСУ ЗА 2008 год**

## I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева» (далее «Общество»), сокращенное наименование ОАО «ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева». Общество имеет Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц серии 78 №001266111 от 02.08.2002 года с присвоением основного государственного регистрационного номера 1027802483400. Общество имеет Свидетельство о постановке на учет в Государственной налоговой инспекции Калининского района г.Санкт-Петербурга серии 78 № 0040743 от 20.05.1999 г. ИНН – 7804004400, КПП – 780401001.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 195220, г.Санкт-Петербург, ул.Гжатская, дом 21, имеет филиалы и представительства: 188454, Ленинградская обл., г.Ивангород, Механическая улица, дом 3; г.Москва, пр.Вернадского, дом 8а; Амурская обл., Бурейский район, пос.Талакан, Бурейская ГЭС.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Бельченко А.Л. - Заместитель начальника Департамента маркетинга и развития бизнеса ОАО «РусГидро»
- Лунаци М.Э. - Начальник Департамента проектирования ОАО «РусГидро»
- Мирошниченко Е.Н. - Начальник Департамента стратегии ОАО «РусГидро»
- Петрова Ю.В. - Начальник Управления Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»
- Тимохин А.С. – Начальник Департамента организации исполнения планов инжиниринговой деятельности ОАО «РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Бедридина Е.С. - Ведущий эксперт Департамента внутреннего аудита Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России» (на момент избрания)
- Гатаулин Д.В. - Заместитель начальника Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»
- Украинцев П.Ю. - Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «РусГидро».

## **II. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован на основании из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Средства на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2008 г. Курсы валют составили на эту дату 29.3804 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2007 г. – 24,5462 руб.), 41,4411 руб. за 1 евро (31 декабря 2007 г. – 35,9332 руб.)<sup>1</sup>.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **5. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (за исключением машин и оборудования) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость основных средств на 1.01.2009г. составляет 152 620 тыс.рублей, с остаточной стоимостью 95 763 тыс. рублей, т.е. износ составляет 37 %.

В 2008года было приобретено и поставлено на балансовый учет Основных средств на сумму 44 728 тыс. руб.

Общество имеет земельные участки общей площадью 4,9657 га только на праве аренды. Договора аренды земельных участков оформлены в установленном порядке сроком на 39лет.

По строке «Незавершенное строительство» отражена сумма затрат по договору поставки технологического оборудования и составляет 1551 тыс. рублей.

#### **7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

За отчетный период было приобретено материалов и др. аналогичных ценностей на сумму 10 959 тыс.руб. отпущено на производство 9 844 тыс.руб., остаток на складе составил 2915 тыс.руб.

#### **8. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценено по фактически производственным затратам, в виде сальдо на счете(20) «Основное производство» (переходящие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды).

Затраты на незавершенном производстве составляют 11 138 тыс.руб.

Договоры, по которым выполняются работы носят длительный многоэтапный характер. Ведется позаказный метод учета. Списание затрат производится на основании исполнительских смет, т.о. все возникшие затраты до момента подписания заказчиком акта выполненных договоров остаются в незавершенном производстве. Состав затрат по элементам следующий:

Заработная плата

Начисления на заработную плату

Амортизация

Материалы

Субподрядные работы

Командировки

Накладные внутренние подразделений

Накладные института

Прочие

## **9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед страховые платежи лицензии, право пользования программными продуктами), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **10. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) включая НДС.

Общая сумма задолженности заказчиков по состоянию на 01.01.2009г. составляет 98 513 т.р. в том числе задолженность группы предприятий ОАО «РусГидро» 75 748 т.р., что составляет 77 % общей суммы задолженности.

Наиболее крупные дебиторы не входящие в группу РусГидро:

Aker Engineering and Technology AS - 2 083 т.р

ОАО Нижегородская инж.компания «Атомэнергопроект» - 1625 т.р.

ОАО «Сантудинская ГЭС-1» - 3980 т.р.

ОАО «СПБАЭП» - 920 т.р.

Карельский ОАО ТГК-1 - 2165 т.р.

Воркутинская ТЭЦ-2 - 1156 т.р.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) включая НДС. Общая сумма задолженности поставщикам на 01.01.2009г. составляет -27 400 т.р. Наиболее крупные кредиторы (подрядчики):

ООО «ВНИИГ-Диагностика сооружений» - 2 798 т.р.

ООО «ВостСибэнергострой» - 1 521 т.р.

ООО «Геокосмос ЗД» - 2 000 т.р.

ООО «Вест Инжиниринг Спб» - 5 250 т.р.

Авансы полученные:

ОАО «Общественно-деловой центр «ОХТА» - 20 489 т.р.

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

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

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

## **15. Признание доходов**

Выручка от оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она

отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

#### 16. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества отчетного года внесены изменения в связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2008 год, приказа Минфина РФ от 25.12.2007 № 147н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учёту «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Общество изменило порядок формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об активах и обязательствах в части средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Финансовые вложения

В соответствии с договором займа с ОАО «РусГидро» в декабре получена денежная сумма в размере 28300 тыс. рублей на срок до 30.03.09г.

Предоставленный заем является беспроцентным.

По состоянию на 31.12.2008 г. Стоимость простого векселя ОАО «ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева», находящегося на балансе ОАО «РусГидро», составляет 32 733 698 рублей (номинальная стоимость 29775706 рублей).

#### 2. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2008 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	80 672	100	8 067 200
Привилегированные акции			-
<b>Итого</b>	<b>80 672</b>	<b>100</b>	<b>8 067 200</b>

#### 4. Обособленные подразделения, филиалы

Наименование	Местонахождение
--------------	-----------------

Представительства	Москва .пр. Вернадского.д.3 Амурская область. Бурейский р.пос. Талакан, Бурейская ГЭС
Филиал	Лен. обл.г. Ивангород, Механическая ул. Д.3

## 6. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 9663 т.р (2007 г. – 4255т.р). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2786т.р (2007 г. – 2269т.р). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов:

- производственного характера сверх установленных норм;:
- содержание аспирантуры;
- выплат материальной помощи;
- проведение социально культурных и оздоровительных мероприятий;
- выплат членам совета директоров и ревизионной комиссии;
- содержание музея,
- проведение НТЗ.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2008 г. составила 43272 т.р. (2007 г. – 32657 т.р.).

## 8. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2008 г.	2007 г.
Базовая прибыль за отчетный год	27812	11204
Разводненная прибыль на акцию	344,75	138,89
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	344,75	138,89

## 9. Связанные стороны

Выручка Общества от реализации своей продукции Компаниям ОАО «РусГидро» составила в 2008г.-292 522тыс руб. (без учета налога на добавленную стоимость)

Задолженность группы предприятий ОАО «РусГидро» составляет

Дебиторска – 75 748 т. р.

Кредиторская – 1 855 т.р.

## 10. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегментаб

выполненных работ научно технического характера, проектных и изыскательских работ;

доход от сдачи имущества в аренду  
(тыс.рублей)

Наименование	Единицы измерения	2007г.	2008г.
2	3	4	5
<b>Выручка (нетто) от реализации продукции (услуг), всего</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>334 920,0</b>	<b>481 802,0</b>
в т.ч.	тыс.руб		
Продукции (услуг) основной деятельности, всего	тыс.руб	334 920,0	481 802,0
из них:	тыс.руб		
по основной деятельности	тыс.руб	308 737,0	449 092,0
от сдачи в аренду	тыс.руб	26 183,0	32 710,0
прочей продукции (услуг) основной деятельности	тыс.руб	0,0	0,0
Продукции (услуг) неосновной деятельности	тыс.руб	0,0	0,0
<b>Себестоимость проданной продукции, всего в т.ч.</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>-311 224,0</b>	<b>-429 234,0</b>
в т.ч.	тыс.руб		
Продукции (услуг) основной деятельности, всего	тыс.руб	-311 224,0	-429 234,0
из них:	тыс.руб		
по основной деятельности	тыс.руб	-287 010,0	-399 845,0
от сдачи в аренду		-24 214,0	-29 389,0
прочей продукции (услуг) основной деятельности	тыс.руб	0,0	0,0
Продукции (услуг) неосновной деятельности	тыс.руб	0,0	0,0
<b>Валовая прибыль, всего, в т.ч.</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>23 696,0</b>	<b>52 568,0</b>
в т.ч. от реализации	тыс.руб		
Продукции (услуг) основной деятельности, всего	тыс.руб	23 696,0	52 568,0
из них:	тыс.руб		
по основной деятельности	тыс.руб	21 727,0	49 247,0
от сдачи в аренду	тыс.руб	1 969,0	3 321,0
прочей продукции (услуг) основной деятельности	тыс.руб	0,0	0,0
Продукции (услуг) неосновной деятельности	тыс.руб	0,0	0,0
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>23 696,0</b>	<b>52 568,0</b>
Проценты к получению	тыс.руб	0,0	0,0
Проценты к уплате	тыс.руб	-72,0	-2 918,0
Доходы от участия в других организациях	тыс.руб	0,0	0,0
Прочие доходы, всего	тыс.руб	10 717,0	11 992,0
Прочие расходы, всего	тыс.руб	-16 613,0	-21 381,0
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>17 728,0</b>	<b>40 261,0</b>
Отложенные налоговые активы	тыс.руб	193,0	-193,0
Отложенные налоговые обязательства	тыс.руб	1 121,0	-1 870,0
Текущий налог на прибыль	тыс.руб	-7 838,0	-10 386,0
Иные аналогичные обязательные платежи	тыс.руб		
в т.ч. прощенные пени и штрафы по налогам и сборам	тыс.руб		
<b>Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>-6 524,0</b>	<b>-12 449,0</b>
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>тыс.руб</b>	<b>11 204,0</b>	<b>27 812,0</b>
Резервный фонд	тыс.руб		



То же в % от чистой прибыли	тыс.руб	0,0%	0,0%
Дивиденды	тыс.руб	11 204,0	
Покрытие убытков прошлых лет	тыс.руб		
Использование прибыли на инвестиции текущего года	тыс.руб		27 812,0
<b>Справочно:</b>			
Списание реструктуризированных пеней и штрафов по налогам	тыс.руб		
Постоянные налоговые обязательства	тыс.руб	2 269,0	2 786,0
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль	тыс.руб	9 534,0	14 560,0
Налоговая амортизация	тыс.руб	10 984,0	21 917,0

№ п/п	Виды продукции	Единицы измерения	2007г.	2008г.
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Выручка по основной деятельности, в т.ч.:</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>308 737,0</b>	<b>449 092,0</b>
<b>1</b>	<b>по ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ всего, в т.ч.:</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>308 737,0</b>	<b>449 092,0</b>
1.1	Научные исследования	тыс.руб.	28 093,0	42 614,0
1.2	Проектирование (ПИР)	тыс.руб.	144 308,0	136 273,0
1.3	Разработки	тыс.руб.	0,0	91 172,0
1.4	Поставки оборудования.	тыс.руб.		5 905,0
1.5	Научно-технические услуги и инжиниринг	тыс.руб.	136 336,0	173 128,0
<b>2</b>	<b>по ФОРМЕ ИСПОЛНЕНИЯ ЗАКАЗА всего, в т.ч.:</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>308 737,0</b>	<b>449 092,0</b>
2.1.	Объем работ, выполненных собственными силами, в т.ч.	тыс.руб.	217 122,0	311 635,0
2.1.1.	Объем работ, выполненных в качестве субподрядчика **	тыс.руб.	40 184,0	58 434,0
2.2	Объем работ, выполненный субподрядными организациями ***	тыс.руб.	91 615,0	137 457,0
<b>3</b>	<b>по ОБЪЕКТАМ всего, в т.ч.:</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>308 737,0</b>	<b>449 092,0</b>
3.1.	Объекты электрогенерации; в т.ч.:	тыс.руб.	268 649,0	337 883,0
3.1.1	Гидроэнергетика всего:	тыс.руб.	232 178,0	304 691,0
3.1.1.1	в т.ч. Заказчики группы ОАО "РусГидро"	тыс.руб.	232 178,0	295 304,0
3.1.2	Атомная энергетика.	тыс.руб.	25 413,0	17 471,0
3.1.3	Тепловая энергетика.	тыс.руб.	11 058,0	15 721,0
3.2	Объекты электросетевые.	тыс.руб.		0,0
3.3	Другие объекты, в т.ч.:	тыс.руб.	40 088,0	111 209,0
3.3.1	Гражданское и промышленное строительство.	тыс.руб.	28 650,0	66 323,0
3.3.2	Гидротехнические сооружения.	тыс.руб.	1 830,0	38 528,0

3.3.3	Строительство нефтегазодобывающих объектов.	тыс.руб.	9 608,0	6 358,0
3.3.4	Прочие объекты *	тыс.руб.	0,0	0,0
4	<b>по ЗАКАЗЧИКАМ всего, в т.ч.:</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>308 737,0</b>	<b>449 092,0</b>
4.1	Заказчики группы ОАО "РусГидро"	тыс.руб.	232 178,0	295 304,0
4.1.1	Доля заказчиков группы ОАО "РусГидро"	%	75%	66%
4.2	Прочие заказчики	тыс.руб.	76 559,0	153 788,0
4.2.1	в т.ч. Прочие заказчики, не являющиеся генподрядчиками по объектам РусГидро	тыс.руб.	76 559,0	153 788,0
4.2.1	Доля прочих заказчиков	%	25%	34%
Ia	<b>Объем вновь заключаемых договоров (без НДС)</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>167 507,0</b>	<b>232 546,0</b>
Iб	<b>Остаток незакрытых работ по заключенным договорам на конец периода (без НДС)</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>253 830,0</b>	<b>37 284,0</b>
II.	<b>Выручка от сдачи недвижимости в аренду</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>26 183,0</b>	<b>32 710,0</b>
	<b>ИТОГО :</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>334 920,0</b>	<b>481 802,0</b>
1	2	3	4	5

## 11. События после отчетной даты

### Дивиденды

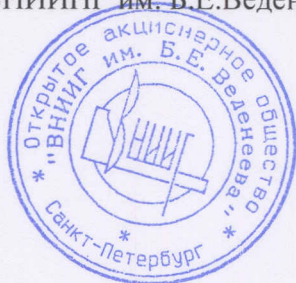
Величина годового дивиденда будет утверждена Общим собранием акционеров. В 2008 году выплачены годовые дивиденды за 2007 год в размере 11 204 т.р., в том числе удержанный налог 1008 т.р. После утверждения годовые дивиденды 2008 года, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2009 г.

## 12. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2008 г. Общество имеет Банковскую гарантию № 097-ГП/2008, выданную Банком «Таврически» (ОАО) на сумму 6014,2 т.р. сроком до 05.05.2009г. Гарантия Банка получена для выполнения работ по договору подряда с ОАО «Общественно-Деловой центр «ОХТА».

Главный бухгалтер

ОАО «ВНИИНГ им. Б.Е.Веденеева»



Фрумкина И.Г.