

Открытое Акционерное Общество
« Управляющая компания ГидроОГК »

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2005 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 ВолЭК»).

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».

Общество зарегистрировано по адресу: 603600, г. Нижний Новгород, Нижегородский р-н, ул. Рождественская, д.33.

Почтовый адрес Общества: 119625, г. Москва, проспект Вернадского, дом 101, корп. 3.

Свидетельство о государственной регистрации ОАО «УК ВолЭК» 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 ВолЭК»), выданное Инспекцией МНС России по Нижегородскому району г. Н.Новгорода, серия 52 № 000488740 от 20 декабря 2002 года, ОГРН 1025203040136.

Общество имеет обособленное структурное подразделение «Московский офис» в г. Москве, образованное 25 сентября 2001 года.

Адрес местонахождения: 119625, г. Москва, проспект Вернадского, дом 101, корп. 3.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2005 год составила 100 человек.

1.2 Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

1.3 Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

1.4 Исполнительные и контрольные органы

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества входят лица, избранные общим собранием акционеров 23.06.2005:

№ п/п	Ф.И.О. члена Совета директоров	Должность, место работы
1	Зубакин Василий Александрович	Член Правления ОАО РАО «ЕЭС России»
2	Диков Евгений Александрович	Руководитель Дирекции реформирования ОАО «УК ГидроОГК»
3	Дмитренко Татьяна Герасимовна	Руководитель Аппарата Председателя Правления ОАО «ГидроОГК»
4	Пушкарев Вадим Сергеевич	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления ОАО «УК ГидроОГК»
5	Сергеев Александр Юрьевич	Член Правления ОАО «ГидроОГК»
6	Хазиахметов Расим Магсумович	Член Правления ОАО «ГидроОГК»
7	Юшин Сергей Александрович	Член Правления ОАО «ГидроОГК»

Генеральный директор

Генеральный директор Общества:

- в период с 01.01.2005 по 01.08.2005 – Хазиахметов Расим Магсумович.

Решением Совета директоров Общества досрочно прекращены полномочия Хазиахметова Расима Магсумовича (протокол № 30 от 01.08.2005);

- в период с 02.08.2005 - 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 23.06.2005:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1.	Лисин Александр Николаевич	Главный специалист Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»
2.	Галкина Альфия Гигачтыновна	Ведущий эксперт Департамента бизнес- планирования КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»
3.	Лукашов Артем Владиславович	Ведущий эксперт Департамента имущества и бизнес-процессов ОАО «УК ГидроОГК»
4.	Смирнова Юлия Всеволодовна	Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «УК ГидроОГК»
5.	Тимохин Алексей Сергеевич	Начальник Управления реализации производственных программ Департамента организации и сопровождения ремонтов, ТПР ОАО «УК ГидроОГК»

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

В течение 2005 года учетная политика не изменялась.

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 относятся 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 начисляется 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, а также 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	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
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. Выбытия основных средств в отчетном году не было.

2.4. Финансовые вложения

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

К финансовым вложениям относятся вклад в уставный капитал другой организации (ЗАО «Богучанская ГЭС»).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов в случаях предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений обещозыятственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

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

2.5. Расходы будущих периодов

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

К расходам будущего периода в 2005 году относились:

- обязательное и добровольное страхование имущества и работников,
- расходы по оплате отпусков, относящихся к будущим отчетным периодам,
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных (если указанные продукты не соответствуют условиям признания в составе нематериальных активов),
- другие аналогичные расходы.

2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных, 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.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку годовое общее собрание акционеров не проводилось на дату подписания отчетности, в данном отчетном периоде резервный фонд не начислялся.

2.7. Кредиты и займы полученные

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

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно. В случае получения от заимодавца расчета процентов, причитающегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

2.8. Признание доходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы - операционные доходы, внеоперационные доходы.

Выручка от оказания услуг для целей бухгалтерского учета признавалась по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов, и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности; операционные расходы; внереализационные расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Изменения в учетной политике.

В 2005 году не было существенных изменений в учетной политике Общества.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.05 первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила 13 494 тыс. руб. (на 31.12.04 – 8386 тыс. руб.).

Основные средства стоимостью менее 10 тыс. рублей были списаны на затраты при введении в эксплуатацию (принятию на учет) в объеме 3933 тыс. руб.

Группировка основных средств по срокам полезного использования

№	Наименование групп ОС	Срок полезного использования, лет	Стоимость, ОС, тыс. руб.
1	Производственный и хозяйственный инвентарь и прочие	5-7	2 257
2	Машины и оборудование	3-5	9 461
3	Прочие ОС	2-3	1 776
Итого по строке 120:			13 494

Структура основных средств

Тыс. руб.						
№	Наименование групп основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.04	Первоначальная стоимость на 01.01.05	Первоначальная стоимость на 31.12.05	Величина начисленной амортизации на 31.12.05	Остаточная стоимость на 31.12.05
	Основные средства – всего:	5 519	8 386	13 494	5 790	7 704
1	Машины и оборудование (Информационная и компьютерная техника)	4 956	7 823	9 461	5 297	4 164
2	Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС	563	563	4 033	493	3 540

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

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 140) Бухгалтерского баланса отражен вклад в уставный капитал ЗАО «Богучанская ГЭС» в сумме 3 000 тыс. руб., учрежденного 21.12.2005г. ОАО «ГидроОГК» и ОАО «УК ГидроОГК» с уставным капиталом 300 000 тыс. руб., разделенный на 300 000 тыс. штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая (протокол №1 от 21.12.2005г. Учредительного собрания ЗАО «Богучанская ГЭС»). Доля участия приходящаяся на Общество, равна 3 000 тыс. руб., что составляет 1 % от уставного капитала, 3 000 тыс. штук обыкновенных именных акций.

Структура долгосрочных финансовых вложений:

№	Тыс. руб.			
	по состоянию на 31.12.2004		по состоянию на 31.12.2005	
1	Долгосрочные финансовые вложения		475	
Итого по строке 140:		475	3 000	

3.1.3. Отложенные налоговые активы (статья 145 Бухгалтерского баланса)

По статье «Отложенные налоговые активы» (строка 145) Бухгалтерского баланса показывается величина отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.05 в сумме 10 тыс. рублей.

Отложенный налоговый актив - часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих периодах.

При расчете сумм отложенных активов Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114-н. Изменений по данной статье баланса в 2005 году не было.

Движение отложенных налоговых активов в 2005 году.

Наименование	Ед. измерения	Тыс. руб.
На начало периода	10	
Возникшие вычитаемые временные разницы в отчетном периоде	0	
Погашение в уменьшение налоговых платежей отчетном периоде	0	
На конец периода	10	

3.1.4 Прочие внеоборотные активы (Статья 150 Бухгалтерского баланса)

По статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 150) Бухгалтерского баланса отражена стоимость патента на изобретение «Способ адаптивной коррекции комбинаторной зависимости поворотной-лопастной турбины» в сумме 8 тыс. рублей. На 31.12.04 – прочих внеоборотных активов не было.

3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 220 Бухгалтерского баланса)

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (Строка 220) Обществом отражены суммы налога на добавленную стоимость (НДС), указанные поставщиками в счетах-фактурах и товаросопроводительных документах по полученным и неоплаченным товарно-материальным ценностям (работам, услугам), учитываемый на счете 19 «Налог на добавленную стоимость».

Указанный НДС подлежит предъявлению в качестве налогового вычета к возмещению из федерального бюджета, в соответствии с требованиями действующего законодательства, или списанию на соответствующие источники.

№	по состоянию на 31.12.2004	по состоянию на 31.12.2005
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		
1	687	6 268
Итого по строке 220	687	6 268

Тыс. руб.

3.2.2. 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.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (долгосрочная), в Обществе отсутствует (на 31.12.04 – 4 030 тыс. руб.).

Размер краткосрочной дебиторской задолженности (Строка 240) на 31.12.05 г. составил 132 379 тыс. руб. (на 31.12.04 – 9 655 тыс. руб.).

Тыс. руб.

№	Наименование дебиторской задолженности	по состоянию на 31.12.2004	Удельный вес % от валюты баланса	по состоянию на 31.12.2005	Удельный вес % от валюты баланса
1	Долгосрочная	4 030	15,52	0	0
2	Краткосрочная	9 655	37,17	132 379	66,51

В структуре дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная) по состоянию на 31.12.05 наибольший удельный вес занимают авансы выданные, что составляет 84 281 тыс. руб. (63,67 %), и НДС с авансов полученных, что составляет 25 444 тыс. руб. (19,22 %).

Структура дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Контрагент	Вид дебиторской задолженности	Сумма задолженности	Удельный вес, %
Итого по строке 240:		132 379	100
	Авансы выданные, в т.ч.:	84 281	63,67
ООО «Бизнес-связь»	соглашение об аренде помещения	10 116	7,64
ЧП Виктор И.П.	соглашение об аренде помещения	12 497	9,44

ООО «Никинг»	договоры на выполнение СМР	42 400	32,03
ЧП Хромотов А.И.	соглашение об аренде помещения	5 164	3,90
ООО «Элизинум»	соглашение об аренде помещения	3 540	2,67
	НДС с авансов полученных	25 444	19,22
	Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	9 962	7,53
ОАО «Зейская ГЭС»	договор на управление	1 965	1,48
ОАО «Каскад ВВ ГЭС»	договор на управление	4 009	3,03
ОАО «Ставропольская ЭТК»	договор на управление	870	0,66
ОАО СППЭС им. П.С. Непорожного»	договор на управление	3 117	2,35
	Прочие расчеты с разными дебиторами	6 711	5,07
	Налоги и сборы	4 751	3,45
	Расчеты с подотчетными лицами	610	0,46
	Пенсионное обеспечение	302	0,23
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	271	0,20
	Расчеты по страхованию	43	0,03
	Расчеты по претензиям	4	-

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.05 в Обществе отсутствует просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся, т.к. у Общества отсутствует задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами.

3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1. Уставный капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «УК ГидроОГК» составляет 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей, разделен на 150 (сто пятьдесят) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая акция.

По состоянию на 31.12.05 Уставный капитал Общества, зарегистрированный в установленном порядке, полностью оплачен.

Выпуск	Объем выпуска (штук акций)		Сведения о регистрации выпуска
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	
Первый выпуск (при учреждении акционерного общества)	150	0	зарегистрирован 20.09.2001 региональным отделением ФКЦБ России в Приволжском ФО Рег. № 1-01-10983-Е

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.

Акции Общества не котируются.

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

3.4. Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.4.1. Кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.05 составил 197 162 тыс. руб. (на 31.12.04 – 24 164 тыс. руб.).

В структуре кредиторской задолженности 84,6 % занимает задолженность Общества по авансам, полученным в размере 166 801 тыс. руб. от акционерных обществ по договорам на выполнение функций исполнительного органа.

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи	Кол- строки	По состоянию		Тыс. руб.	
		на 31.12.04	по состоянию на 31.12.05	Удельный вес (по 2005г.), %	Удельный вес (по 2005г.), %
Кредиторская задолженность, в т.ч.	620	24 164	197 162	100	
Поставщики и подрядчики	621	9 825	5 989		3,03
Задолженность перед персоналом организации	622	386	831		0,42
Задолженность перед гос. и вн. фондами	623	-	24		0,04
Задолженность по	624	10 082	18 612		9,43

налогам и сборам				
Прочие кредиторы, в т.ч.	626	1 316	4 905	2,48
Задолженность по оплате уставного капитала «ЗАО Богучанская ТЭС»		-	3 000	
Авансы полученные, в т.ч.	625	2 555	166 801	84,60
ОАО "Волжская ТЭС"			30 302	
ОАО «Воткинская ТЭС»			25 610	
ОАО «Жигулевская ТЭС»			69 435	
ОАО «Загорская ГАЗС»			6 703	
ОАО «Камская ТЭС»			694	
ОАО «Нижегородская ТЭС»			10 904	
ОАО «Саратовская ТЭС»			18 841	
ОАО «Чебоксарская ТЭС»			4 312	

По состоянию на 31.12.05 просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

3.5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражена стоимость:

- арендованных основных средств (стр. 910) в сумме 34 051 тыс. руб.;
 - товарно-материальных ценностей, находящихся на ответственном хранении (стр. 920) в сумме 77 тыс. рублей;
 - бланков строгой отчетности (стр. 991) в сумме 57 тыс. руб.
- Обществом заключены договоры финансовой аренды (лизинга) на аренду компьютерной техники и автотранспортных средств. Сроки лизинга составляют от 25 до 57 месяцев.

Стоимость указанных основных средств, полученных по договору лизинга, по состоянию на 31.12.2005 года составляет 33 877 тыс. руб.

Стоимость ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

	На 01.01.2004	На 01.01.2005	На 31.12.2005	Тыс. руб.
Арендованные основные средства, в том числе:	32 411	29 592	34 051	
- лизинг	32 411	29 592	33 877	
- аренда помещений	-	-	174	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответ.	77	77	77	

хранение		
Бланки строкой отчетности	-	57

Суммы лизинговых платежей

Срок платежей	Суммы платежей всего	В том числе	
		по основному среднему балансу Общества (определенный в составе обязательств по строкам 520 и 620 баланса)	по основному среднему балансу лизингодателя (не отраженный в составе обязательств)
до 01.01.2005	11 078	-	11 078
2005 год	12 633	-	12 633
2006-2010 годы	10 166	-	10 166
Позже 2010 года	-	-	-
Итого:	33 877		33 877

В течение 2005 года Общество поручительств не выдавало.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по операционным и внереализационным доходам и расходам.

Под обычным видом деятельности понимается осуществление полномочий исполнительных органов в акционерных обществах в порядке, предусмотренном законодательством и заключенными договорами на управление.

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (Строка 010) в сумме 525 057 тыс. руб. (на 31.12.04 – 295 966 тыс. руб.):

Выручка

	Сумма за 2004 год	Сумма за 2005 год	Изменение, %
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	295 966	525 057	177,4

Тыс. руб.

За отчетный период расходы Общества по обычным видам деятельности отражены в Форме №2 (Строка 020) в сумме 485 439 тыс. руб. (на 31.12.04 – 278 747 тыс. руб.).

Структура затрат

Статьи затрат	Сумма за 2004 год	Сумма за 2005 год	Изменение, %
Всего, в т.ч.:	278 747	485 439	174,2
Затраты на оплату труда	161 984	301 159	185,9
Отчисления на социальные нужды	10 205	22 791	223,3
Материальные затраты	2 501	5 660	226,3
Амортизация	1 764	2 627	148,9
Прочие затраты, в том числе:	102 293	153 202	149,8
Лизинг		8 911	
Аренда		2 304	
Консультационные расходы		9 562	
Информационные услуги		35 540	
Командировочные расходы		14 857	
Услуги связи		8 052	
Обучение		10 262	
Нераспределенное пенсионное обеспечение		18 600	
Транспортные услуги		17 038	
Основные средства стоимостью менее 10 тысяч рублей		3 179	

Тыс. руб.

3.7. Прочие операционные доходы и расходы

По строке 090 Формы № 2 отражены прочие операционные доходы в сумме 15 тыс. руб. (на 31.12.04 – 2 365 тыс. руб.)

По строке 100 Формы № 2 отражены прочие операционные расходы в сумме 1 372 тыс. руб., включающие налоги и услуги банков и депозитария.

Структура прочих операционных доходов и расходов

Статьи доходов	Сумма за 2004 год	Сумма за 2005 год	Тыс. руб.
Прочие операционные доходы	2 365	15	
от продажи ценных бумаг	2 365		
Прочие операционные расходы, в том числе:	2 896	1 372	
от продажи ценных бумаг	1 625		
услуги банков	770	1 159	
налоги, сборы	364	187	
прочие	137	26	

Уменьшение в 2005 году оборотов по операционным доходам (расходам) по сравнению с 2004 годом объясняется отсутствием операций, связанных с продажей ценных бумаг.

3.8 Внебализационные доходы и расходы

Общая сумма внебализационных расходов Общества составила 29 659 тыс. руб. за 2005 год. (Строка №130, Форма №2).

Во внебализационных расходах учтены следующие виды расходов:

Структура внебализационных расходов

Статьи расходов	Сумма за 2004г.	Сумма за 2005г.	Тыс. руб.
Всего:	10 072	29 659	
Компенсации при увольнении по соглашению	-	9 311	
Информационные услуги	-	4 608	
Медицинские услуги	4 887	3 413	
Договоры возмездного оказания услуг	-	1 906	
Убытки прошлых лет	119	1 536	
Вознаграждение членов Совета Директоров и Ревизионной комиссии Общества	536	585	
Пени, штрафы и неустойки и т.д.	96	-	
Взносы	1 618	-	
Негосударственное пенсионное страхование		1 205	
Прочие внебализационные расходы	2 815	7 095	

Изменение внебализационных расходов по сравнению с 2004 годом связано с увеличением количества управляемых объектов (ГЭС), ротацией персонала Общества (компенсации при увольнении), изменением социального пакета, предоставляемого сотрудникам (заключение договора на негосударственное пенсионное страхование).

4. Налоги

4.1 Текущий налог на прибыль

Общество определило в 2005 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателей
1. Бухгалтерская прибыль	12 096	24 %	2 903	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные положительные	27 393	24 %	6 574	Постоянное налоговое

Тыс. руб.

разницы (постоянные налогооблагаемые разницы)				обязательство
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	39 489	24%	9 477	Текущий налог на прибыль (1+2)

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения за отчетный год, составила 12 096 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 27 393 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 2005 год составила 39 489 тыс. руб.

5. Аффилированные лица

5.1. Главное общество

Общество контролируется ОАО «Федеральная гидроэнергетическая 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

По состоянию на 31.12.2005 года задолженность аффилированных лиц перед Обществом образовалась в результате расчетов по договорам управления за 2005 год в общей сумме 10 466 тыс. руб.

Дебиторская задолженность аффилированных лиц

Наименование ОАО	Сумма	Вид задолженности	Характер отношения
ОАО «Волжская ГЭС»	89	Расчеты с покупателями и заказчиками, прочие дебиторы	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единоличного исполнительного органа
ОАО «Воткинская ГЭС»	119	Расчеты с покупателями и заказчиками	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единоличного исполнительного органа

Тыс. руб.

ОАО «Жигулевская ГЭС»	118	Расчеты с покупателями и заказчиками	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Зейская ГЭС»	1 965	Расчеты с покупателями и заказчиками	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Камская ГЭС»	74	Расчеты с покупателями и заказчиками	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Каскад Верхневолжских ГЭС»	4 114	Расчеты с покупателями и заказчиками, прочие дебиторы	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Ставропольская ЭГК»	870	Расчеты с покупателями и заказчиками	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «СП ГЭС им. П.С. Непогожего»	3 117	Расчеты с покупателями и заказчиками	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
Итого	10 466		

Кредиторская задолженность Общества перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2005 года составляет 166 801 тыс. руб. по авансам полученным.

Кредиторская задолженность аффилированных лиц

Тыс. руб.

Наименование ОАО	2005 г.	Вид задолженности	Характер отношений
ОАО "Волжская ГЭС»	30 302	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Воткинская ГЭС»	25 610	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Жигулевская ГЭС»	69 435	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Загорская ГАЭС»	6 703	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа
ОАО «Камская ГЭС»	694	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единого исполнительного органа

ОАО «Нижегородская ГЭС»	10 904	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единоличного исполнительного органа
ОАО «Саратовская ГЭС»	18 841	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единоличного исполнительного органа
ОАО «Чебоксарская ГЭС»	4 312	Авансы полученные	ОАО «УК ГидроОГК» выполняет функции единоличного исполнительного органа

5.3. Векселя аффилированных лиц

В 2005 году Общество не приобретало векселей аффилированных лиц.

5.4. Вознаграждения директорам

В 2005 году Общество выплатило членам Совета директоров, Ревизионной комиссии и Генеральному директору Общества вознаграждения (в том числе заработную плату) на общую сумму приблизительно 25 580 тыс. рублей.

Списки членов Совета директоров, Ревизионной комиссии и информации о Генеральном директоре Общества приведены в разделе 1 «Общие сведения» 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

Общество ожидает в 2006 году возникновение обязательств в форме облигационного займа ОАО «УК ГидроОГК», согласно которым обязуется солидарно с ОАО «ГидроОГК» отвечать перед владельцами облигаций ОАО «УК ГидроОГК» за исполнение обязательств по этим облигациям со следующими существенными параметрами выпуска:

вид ценных бумаг – облигации процентные, документарные на предъявителя, не конвертируемые, 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;
облигации оплачиваются в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;

процентная ставка по первому купону определяется в дату начала размещения облигаций путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей облигаций, периодичность выплаты купона и ставка (ставки) по следующим купонам определяются в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом облигаций;

дата погашения – 1820-й день от даты начала размещения Облигаций выпуска;
порядок погашения – погашение осуществляется Платежным агентом, по поручению и за счет эмитента в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Если дата погашения облигаций выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Поручительство ОАО «ГидроОГК» вступает в действие с момента государственной регистрации выпуска облигаций и до полного исполнения сторонами принятых на себя обязательств, возникающих в результате размещения облигаций ОАО «УК ГидроОГК». Выдача Поручительства одобрена Решением Совета директоров ОАО «ГидроОГК» (Протокол заседания Совета директоров ОАО «ГидроОГК» №14 от 28.12.2005года).

В течение 2005 года Общество не являлось истцом или ответчиком в судебных процессах, в том числе с налоговыми органами.

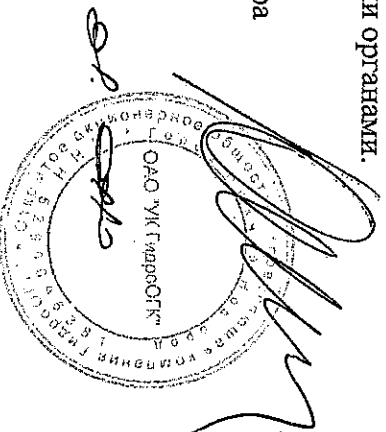
Заместитель Генерального директора

Доверенность 1291 от 28.12.2005г.

Главный бухгалтер

С.А. Юшин

О.В.Отто



«14» декабря 2006г.