

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2004 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад» (далее ОАО «УК ВоГЭК») оказывает услуги по осуществлению полномочий исполнительных органов в акционерных и иных хозяйственных обществах в порядке, предусмотренном законодательством и заключенными договорами.

В 2004 году ОАО «УК ВоГЭК» оказывало услуги по управлению ОАО «Волжская ГЭС» на основании заключенного договора № 3/1 от 10.12.2002 г., ОАО «Жигулевская ГЭС» на основании заключенного договора № 4/1 от 10.12.2002 г., ОАО «Воткинская ГЭС» на основании заключенного договора № 7 от 01.07.2003 г., ОАО «Камская ГЭС» на основании заключенного договора № 6 от 16.06.2003 г., Дочернее ОАО «Каскад Верхневолжских ГЭС» на основании заключенного договора № 5 от 16.06.2003 г., ОАО "Нижегородская ГЭС" на основании заключенного договора № 9/1 от 30.01.2004г., ОАО "Саратовская ГЭС" на основании заключенного договора № 8/1 от 30.01.2004г.

ОАО «УК ВоГЭК» создано в соответствии с распоряжением РАО «ЕЭС России № 16р от 10.04.2001 г. «Об учреждении ОАО «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад», зарегистрировано в Администрации г. Нижний Новгород 16.04.2001 за № 5237 г. по адресу 603600, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.33.

ОАО «УК ВоГЭК» имеет обособленное структурное подразделение «Московский офис», образованное 25 сентября 2001 года.

ОАО «УК ВоГЭК» создано без ограничения срока деятельности.

ОАО «УК ВоГЭК» является дочерним акционерным обществом РАО «ЕЭС России», который является его единственным акционером.

Уставный капитал ОАО «УК ВоГЭК» составляет из номинальной стоимости обыкновенных акций. Уставный капитал составляет 150000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей. В соответствии с п. 4.2 Устава ОАО «УК ВоГЭК» размещены обыкновенные именные акции бездокументарной формы одинаковой номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей в количестве 150 (сто пятьдесят) штук. РАО «ЕЭС России» принадлежит 100 % обыкновенных акций ОАО «УК ВоГЭК».

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2004 года составила 64 человека (на 31 декабря 2003 года 66 человек).

В состав Совета Директоров ОАО «УК ВоГЭК» входят:

Председатель Совета директоров:

Синюгин Вячеслав Юрьевич, член Правления, Управляющий директор Бизнес-единицы «Гидрогенерация» ОАО РАО «ЕЭС России».

Члены Совета директоров:

Зубакин Василий Александрович - член Правления ОАО РАО «ЕЭС России»,
Васильев Сергей Вячеславович - Начальник Юридического департамента
Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»,
Дмитренко Татьяна Герасимовна - Руководитель Дирекции - Аппарата Управляющего
директора Бизнес-единицы «Гидрогенерация» ОАО РАО «ЕЭС России»,
Сергеев Александр Юрьевич - Руководитель Дирекции рынка Бизнес-единицы
«Гидрогенерация» ОАО РАО «ЕЭС России»,
Диков Евгений Александрович - Руководитель Дирекции проектов реформирования
Бизнес-единицы «Гидрогенерация» ОАО РАО «ЕЭС России»,
Хазиахметов Расим Магсумович, Генеральный директор ОАО «УК ВоГЭК».

В состав Ревизионной комиссии входят:

Председатель Ревизионной комиссии:

Медников Андрей Юрьевич, советник по работе ревизионных комиссий Фонда
«Институт профессиональных директоров».

Члены Ревизионной комиссии:

Гатаулин Денис Владиславович - Заместитель Начальника Департамента корпоративной
политики Бизнес-единицы «Гидрогенерация» ОАО РАО «ЕЭС России»,

Казарян Алла Сахибзадовна - Главный специалист Дирекции экономики и финансов
Бизнес-единицы «Гидрогенерация» ОАО РАО «ЕЭС России»,

Павлов Александр Олегович - Ведущий специалист Департамента внутреннего аудита
Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»,

Трутнев Игорь Владимирович - Главный бухгалтер ОАО «Камская ГЭС».

В 2004 году ОАО «УК ВоГЭК» осуществляло полномочия единоличного
исполнительного органа (Генерального директора) ОАО «Волжская ГЭС» на основании
договора № 3/1 от 10.12.2002 г., ОАО «Жигулевская ГЭС» на основании договора № 4/1 от
10.12.2002 г., ОАО «Воткинская ГЭС» на основании договора № 7 от 01.07.2003 г., ОАО
«Камская ГЭС» на основании договора № 6 от 16.06.2003 г., Дочернее ОАО «Каскад
Верхневолжских ГЭС» на основании договора № 5 от 16.06.2003 г., ОАО «Нижегородская ГЭС»
на основании договора № 9/1 от 30.01.2004г., ОАО «Саратовская ГЭС» на основании договора
№ 8/1 от 30.01.2004г.

Квартальные показатели, характеризующие эффективность управления ОАО УК
«ВоГЭК» в 2004 году выполнены полностью.

В 2005 году предполагается передать в управление ОАО «УК ВоГЭК» дополнительно к
семи управляемым ГЭС ОАО «Чебоксарская ГЭС».

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 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. № 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.90г. №1072, по основным средствам, приобретенным после 01.01.2002 г. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе операционных доходов и расходов, расходы от списания основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе внереализационных расходов.

2.4. Долговые обязательства

Долговые ценные бумаги показаны по стоимости приобретения. Разница между стоимостью приобретения и номинальной стоимостью ценных бумаг включается равномерно по мере начисления причитающихся по ним доходов в течение срока обращения их в прочие доходы и расходы.

2.5. Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2004 году по средней себестоимости, в 2003 году по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по

назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе расходов будущих периодов в 2004 году учтено программное обеспечение, подписка на периодические издания, добровольное медицинское страхование.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «УК ВоГЭК» и покупателями.

Нереальная ко взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.8. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетным документов. Отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг признавалась для целей налогообложения по мере отгрузки.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам по состоянию на 31.12.2004 г.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.03г	млн. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.03г	В % к итогу 31.12.03г
1	Здания, машины и оборудование, сооружения	7823	4873	93
2	Другие виды основных средств	563	370	7
	ИТОГО:	8386	5243	100%

Основные средства на 01.01.2005г. составили 5,2 млн. руб., на 31.12.2004г. - 4,2 млн. руб. В составе основных средств числятся вычислительная техника и средства телекоммуникационного оборудования, а также мебель и хозяйственный инвентарь.

3.2. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

В составе «Запасов» числятся расходы будущих периодов под программное обеспечение, подписку на периодические издания и добровольное медицинское страхование на 2005 год. Их величина на конец года составляет 5,1 млн. руб., 26% от оборотных активов или 20% от всех активов Общества.

3.3. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

По статье 230 баланса отражена сумма аванса выданного по договорам долгосрочного финансового лизинга автомобилей и оборудования в сумме 4,0 млн.руб., в том числе с: «РБ Лизинг» г. Москва в сумме 1,2 млн. руб. со сроком погашения январь 2005 года, «МСК Лизинг» г. Москва в сумме 2,8 млн. руб. со сроком погашения в 2005году.

По статье 240 баланса числится дебиторская задолженность в сумме 9,7 млн. руб., в том числе:

млн. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, в т.ч. ОАО «Волжская ГЭС», ОАО «Воткинская ГЭС» ОАО «Камская ГЭС» ОАО «Каскад ВВГЭС» ОАО «Саратовская ГЭС»	5,7 1,1 1,0 2,0 0,5 1,1
2	Авансы выданные, в т.ч. ООО «ИнфоВотч» Медиа Холдинг «АСМО ПРЕСС» СКРИН Прочие	3,0 1,2 0,3 0,2 1,3
3	Прочие дебиторы, в т.ч. НДС с авансов полученных Прочие	1,0 0,4 0,6
	Итого:	9,7

По сравнению с 2003 годом дебиторская задолженность в целом снизилась на 5,6 млн. руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены 24,2 млн. руб.

По сравнению с 2003 годом краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 6,9 млн. руб.

в млн. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	24,2
в том числе:	
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса)	9,8
Задолженность по оплате труда (статья 624 баланса)	0,4
Задолженность перед бюджетом текущая (статья 626 баланса)	10,1
Задолженность по авансам полученным (статья 627 баланса)	2,6
Прочие кредиторы	1,3

3.6. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2004 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 150000 рублей, состоит из:

	Общее кол-во, (шт.)	Номинальная стоимость, (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	150	1000	150000
ИТОГО:	150	1000	150000

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-10983-Е.
100% акций принадлежит РАО «ЕЭС России».

3.7. 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 с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом возросла в 1,8 раза и составила 296 млн. руб.

в млн. руб.

	2003г.	2004г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (стр.010 формы №2)	160,6	296	+135,4	184,3

3.8. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы составляют 2,4 млн.руб. В составе прочих операционных доходов отражена сумма от продажи векселя.

Прочие операционные расходы составляют 2,9 млн.руб. В составе прочих операционных расходов учтены налоги на имущество, рекламу, местные налоги и сборы, цена приобретения векселя.

3.9. Прочие внереализационные доходы и расходы

Прочие внереализационные расходы составляют 10 млн. руб.

В составе прочих внереализационных расходов учтены суммы вознаграждения и командировочные расходы членам Совета Директоров и членам Ревкомиссии ОАО «УК ВоГЭК» 0,5 млн.руб., невозмещаемый НДС 1,3 млн.руб., прочие расходы 8,2 млн.руб.

3.10. Налоги

Для целей налогообложения ОАО «УК ВоГЭК» признает выручку от продажи по мере отгрузки. В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства ОАО «УК ВоГЭК» характеризуются следующими данными:

	Способ признания выручки в бухгалтерском учете	Способ признания выручки для налогообложения	Отклонения
Налог на прибыль	7,1	7,1	-
Налог на добавленную стоимость	53,3	53,3	-

Руководитель
ОАО «УК ВоГЭК»

Хазиахметов Р.М.

Главный бухгалтер
ОАО «УК ВоГЭК»

Склярова Т.Н.

