

*Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания»
(ОАО «ГидроОГК»)*

*Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК»
(ОАО «УК ГидроОГК»)*

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к годовому
бухгалтерскому отчету
ОАО «Камская ГЭС»
за 2005 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1	Общие сведения	4
1.1.	Общие сведения	4
1.2.	Органы управления	4
1.3.	Дополнительная информация о производственно-финансовой деятельности и экологической работе	6
1.4.	Конкурентное окружение Общества и факторы риска	9
2	Учетная политика	10
2.1.	Основа составления	10
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
2.4.	Нематериальные активы	10
2.5.	Основные средства	10
2.6.	Инвестиции в акции	11
2.7.	Долговые обязательства	11
2.8.	Материально-производственные запасы	11
2.9.	Незавершенное производство	11
2.10.	Расходы будущих периодов	11
2.11.	Задолженность покупателей и заказчиков	11
2.12.	Резервы предстоящих расходов	12
2.13.	Признание дохода	12
2.14.	Добавочный и резервный капитал	12
2.15.	Изменения в учетной политике	12
2.16.	Сравнительные данные	12
3	Раскрытие существенных показателей отчетности	13
3.1.	Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)	13
3.2.	Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)	14
3.3.	Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)	14
3.4.	Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)	14
3.5.	Задолженность покупателей и заказчиков (статья 230 и 240 Бухгалтерского баланса)	15
3.6.	Прочие долгосрочные обязательства (статья 520 Бухгалтерского баланса)	16
3.7.	Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)	17
3.8.	Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)	17
3.9.	Акции Общества	18
3.10.	Государственная помощь	18
3.11.	Основные дочерние и зависимые общества	18
3.12.	Товарообменные (бартерные) операции	19
3.13.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	19
3.14.	Прочие операционные доходы и расходы	20
3.15.	Прочие внереализационные доходы и расходы	20
3.16.	Налоги	20
3.17.	Результат чрезвычайных обстоятельств	21
3.18.	Прекращаемая деятельность	21
3.19.	Прибыль на акцию	22

3.20.	Аффилированные лица.....	23
3.21.	Информация по сегментам.....	26
3.22.	События после отчетной даты	26
3.23.	Условные обязательства.....	26
4	Справочная информация для акционеров.....	27
4.1.	Заключение аудитора Общества.....	27
4.2.	Адреса, телефоны, контакты, банковские реквизиты, адрес Общества в Internet, краткая информация об аудиторе, реестродержателей и оценщике (ах) Общества	27

1

Общие сведения

1.1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Камская ГЭС» сдает в аренду энергетическое оборудования и оказывает услуги по содержанию, эксплуатации и ремонту энергетического оборудования.

Общество зарегистрировано 10 февраля 1993 года по адресу: 614080, г.Пермь, Орджоникидзевский район. Свидетельство о регистрации юридического лица № 37 выдано 30.08.1999 г. Администрацией Орджоникидзевского района г.Перми. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 59 № 0046534 выдано 23 июля 1999 года Инспекцией МНС РФ по Орджоникидзевскому району г.Перми. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 59 № 001190122 выдано 20 сентября 2002 года Межрайонной инспекцией МНС РФ № 9 по Пермской области и Коми-Пермяцкому автономному округу.

1.2. Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
- Совет Директоров Общества.
- Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не сформирован.

Таблица 1

Состав Совета Директоров ОАО «Камская ГЭС», избранный на годовом общем собрании акционеров 23 июня 2005 года

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Диков Евгений Александрович	Руководитель Дирекции реформирования ОАО «УК ГидроОГК»
2	Вислович Александр Иванович	Руководитель Дирекции по защите корпоративных и имущественных интересов и работе с проблемными активами ОАО «УК ГидроОГК»
3	Гатаулин Денис Владиславович	Начальника управления корпоративного аудита и финансового контроля Департамента имущества и корпоративных бизнес-процессов ОАО «УК ГидроОГК»
4	Ряпин Игорь Юрьевич	Начальник отдела Департамента нормативного обеспечения Центра управления реформой ОАО РАО «ЕЭС России»
5	Хиленко Евгений Анатольевич	Начальник Департамента организации и сопровождения ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «УК ГидроОГК»

Независимых директоров в составе Совета директоров Общества нет. Комитетов Совета директоров Общества не имеется.

Таблица 2

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Камская ГЭС», избранный на годовом общем собрании акционеров 23 июня 2005 года:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Лисин Александр Николаевич	Главный специалист Департамента внутреннего аудита Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»
2	Лукашов Артем Владиславович	Ведущий эксперт Департамента имущества и корпоративных бизнес-процессов ОАО «УК ГидроОГК»
3	Саух Максим Михайлович	Ведущий специалист Департамента корпоративной политики Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»
4	Пушкарев Вадим Сергеевич	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления ОАО «УК ГидроОГК»
5	Гайнанова Санифа Зуфаровна	Главный бухгалтер ОАО «Воткинская ГЭС»

Генеральный директор Общества, исполняющий обязанности Генерального директора Общества, а равно управляющая организация (управляющий) несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.

В соответствии с Договором от 16 июня 2003 г. № 6 о передаче полномочий исполнительного органа ОАО «Камская ГЭС» Открытое акционерное общество «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад» (ОАО «УК ВоГЭК») с 30 июня 2003 г. осуществляло функции единоличного исполнительного органа ОАО «Камская ГЭС». Генеральным директором ОАО «УК ВоГЭК» являлся Хазиахметов Расим Магсумович.

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «УК ВоГЭК» от 01 августа 2005 года, протокол № 30, с 01 августа 2005 года прекращены полномочия Генерального директора Хазиахметова Расима Магсумовича и избран Генеральным директором ОАО «УК ВоГЭК» Синюгин Вячеслав Юрьевич.

На основании решения Общего собрания акционеров ОАО «УК ВоГЭК» от 20 сентября 2005 г. изменено полное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад» на Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» и сокращенное фирменное наименование Общества – ОАО «УК ВоГЭК» на ОАО «УК ГидроОГК»

Реквизиты ОАО «УК ГидроОГК»:

юридический адрес: 603600, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, 33;

почтовый адрес: 119311, г. Москва, пр-т Вернадского, д.8 А;

тел: (495) 540-30-12; факс: (495) 540-30-14;

1.3. Дополнительная информация о производственно-финансовой деятельности и экологической работе

Основные производственно-финансовые показатели приведены в таблице 3.

Таблица 3

Основные производственно-финансовые показатели

№ п/п	Показатель	Ед. измер.	2004	2005			Темп роста, %
				план	факт	%	
1. Производственные показатели							
1	Установленная мощность	МВт	492	501	501	100	+2
2	Выработка электроэнергии	млн. кВт.ч.	1754	1700	1889	111	+8
2. Энергосбытовая деятельность (без НДС)							
3	Поставка электроэнергии на ФОРЭМ	млн. руб.	0	0	0	0	0
4	Реализация электроэнергии	млн. руб.	20	0	0	0	0
5	Оптовый рынок (АТС)	млн.руб	0	0	0	0	0
3. Регулирование тарифов							
6	Среднеотпускной тариф	коп/кВт. ч	0	0	0	0	0
7	Себестоимость электроэнергии	коп/кВт. ч	0	0	0	0	0
8	Рентабельность электроэнергии	%	0	0	0	0	0
4. Финансовые результаты деятельности (без НДС)							
9	Объем отгруженной продукции	млн. руб.	501	649	658	101	+31
10	Производственная себестоимость	млн. руб.	327	408	378	93	+16
11	Прибыль по отгруженной продукции	млн. руб.	174	241	280	116	+61
12	Чистая прибыль	млн. руб.	107	184	220	120	+106
5. Кадровая политика							
13	Среднесписочная численность персонала	чел	145	149	147	99	+1
13.1.	в т.ч. ППП	чел	145	149	147	99	+1
13.2.	Непромышленный персонал	чел	0	0	0	0	0
14	Среднемесячная заработная плата на одного работающего	руб./чел.	19317	20506	20890	102	+8
6. Капитальные вложения							
15	Капитальные вложения, всего (с НДС)	тыс. руб.	149650	188863	143423	76	-4
16	Остаток незавершенного строительства (без НДС)	тыс. руб.	65943	120813	98653	82	+50
17	Ввод основных фондов (без НДС)	тыс. руб.	95629	174884	110330	63	+15

В 2005 году заработная плата персонала увеличилась в связи с индексацией на рост потребительских цен.

Общество имеет утвержденную долгосрочную инвестиционную программу технического перевооружения основного оборудования сроком до 2020 года, с выделением более подробного ее раздела на период до 2010 года.

Принятая программа является основой (наряду с управлением доходной частью) формирования бюджетов Общества – инвестиционного бюджета, мастер бюджета, бюджета обязательств и других.

Основные показатели бухгалтерского баланса Общества представлены в таблице 4.

Таблица 4

Основные показатели бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	Ед. измерения	31.12.2004	31.12.2005	+/- (к 31.12.04)
1	Валюта баланса	млн. руб.	1072	2912	+1840
2	Чистые активы	млн. руб.	845	2738	+1893
3	Дебиторская задолженность	млн. руб.	179	234	+55
4	Кредиторская задолженность	млн. руб.	175	139	-36
4.1.	в т.ч. долгосрочная	млн. руб.	75	85	+10
5	Коэффициент текущей ликвидности	-	1,48	2,82	+1,34

Финансовые результаты и анализ финансово-хозяйственной деятельности в 2005 г.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества по итогам 2005 года характеризуется следующими выводами относительно основных финансовых показателей:

- рост валюты баланса Общества;
- повышение показателей ликвидности и платежеспособности за счет снижения кредиторской задолженности и увеличения чистой прибыли;
- существенное (на 31%) увеличение выручки от реализации продукции вследствие увеличения выработки электроэнергии;
- темп роста себестоимости 16%;
- величина нераспределенной прибыли по итогам 2005 года – 220,1 млн.руб

Управление активами Общества

Темп роста стоимости активов Общества за 2005 год составил 105 %. Валюта баланса на 31.12.2005 равна 2912,2 млн. руб.

Показатели финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности Общества

Платежеспособность и ликвидность Общества в 2005 году в целом улучшилась из-за снижения краткосрочной кредиторской задолженности и изменения структуры дебиторской задолженности:

- значение коэффициента автономии в 2005 году увеличилось с 0,92 до 0,94 (рекомендуемое значение - 0,8);
- в 2005 году значение коэффициент абсолютной ликвидности возросло с 0,02 до 0,11;
- значение коэффициента срочной ликвидности увеличилось с 0,68 до 2,24 (рекомендуемое значение – 1);
- коэффициент текущей ликвидности увеличился с 0,97 до 2,82 (рекомендуемое значение 2).
- Соотношение дебиторской и кредиторской задолженностей ГЭС на конец 2005 года составляет 1,68, что выше на 89 %, чем аналогичное значение на конец 2004 года.

Финансовые результаты деятельности и показатели деловой активности

Основные финансовые результаты деятельности Общества за последние 3 года представлены в таблице:

Основные финансовые показатели, млн. руб.

	2003	2004	2005	Темп роста, % (к 2003)
Выручка от реализации	376,06	501,01	658,55	75%
Себестоимость	235,10	327,10	378,30	61%
Прибыль от продаж	140,96	173,91	280,25	99%
Операционные доходы и расходы	-4,83	-20,85	-57,14	1083%
Внереализационные доходы и расходы	-29,14	-5,66	-6,82	-77%
Прибыль до налогообложения	107,00	147,4	216,28	102%
Чистая прибыль	12,30	107,09	220,10	1689%

По итогам 2005 г. Общество получило прибыль в размере 220,1 млн. руб., что в 2 раза превышает чистую прибыль прошлого года.

В связи с этим значительно возросла величина рентабельности от продаж, показатели чистой рентабельности активов и собственного капитала.

Природоохранная деятельность ОАО «Камская ГЭС» проводилась на основании Закона РФ об охране окружающей среды и в соответствии с Планом природоохранных мероприятий по охране окружающей среды, который согласовывается и контролируется Комитетом природных ресурсов по Пермской области.

Своевременно производилась оплата платежей за загрязнение окружающей природной среды. Сумма платежей за 2005 г. составила 232 тыс. руб. План природоохранных мероприятий на 2005 г. выполнен в полном объеме.

В течение 2005 года в адрес ОАО «КамскаяГЭС», со стороны контролирующих организаций, предписания об устранении нарушений в области охраны окружающей среды не выдавались, штрафные санкции не предъявлялись.

Аварий, в результате которых нанесен вред (ущерб) окружающей природной среде не было.

1.4. Конкурентное окружение Общества и факторы риска

ОАО «Камская ГЭС» с 01.07.2003 г. не работает на регулируемый рынок электроэнергии и мощности (ФОРЭМ), а сдает ОАО «ТГК-9» в аренду энергетическое оборудование и оказывает услуги по содержанию, эксплуатации и ремонту энергетического оборудования. Поэтому ценовые колебания для нее несущественны и достаточно прогнозируемы в течение года.

Рынки электроэнергии в целом и конкурентный сектор рынка в частности являются растущими, что позволяет говорить о росте спроса на продукцию Общества.

Конкурентами Общества являются другие электростанции – тепловые и атомные, но в незначительной степени, т.к. Общество (ГЭС) выполняют отличную от них задачу – обеспечивают общесистемный режим рынка. Более того, с предстоящим запуском рынка системных услуг Общество получит дополнительные преимущества.

Единственным существенным фактором риска для объема отпуска является водность года (объем паводка).

Риски законодательства могут быть существенными, особенно в области законодательства, следствием их влияния могут быть снижение уровня дивидендных выплат, сокращение инвестиционных программ (если выход на облигационный рынок не будет способным компенсировать рост налогов).

Инфляционные риски для Общества не существенны – они в целом контролируются и прогнозируются на уровне страны, валютные риски отсутствуют в виду отсутствия операций (закупок и продаж) в валюте.

Риски реформирования для Общества также отсутствуют, т.к.

- Общество вошло в состав федеральной гидрогенерирующей компании (ОГК) с контрольным пакетом собственности у государства. Это повысило финансовую и операционную устойчивость Общества;
- создание ОГК не предполагает разделения активов, а исключительно их консолидацию;

Технические и социальные риски находятся на уровне среднеотраслевых.

2

Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Учетная политика на 2005 год утверждена приказом от 31.12.2004 г. № 2743.

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 и инвестиций в акции.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2005 г. и составившего 28,7825 руб. за 1 доллар США и 34,185 руб. за 1 евро.

2.3. 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.

2.4. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

2.5. Основные средства

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или

подлежащих передаче активов. При этом, стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом.

По объектам жилищного фонда амортизация не начислялась.

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

2.6. Инвестиции в акции

Инвестиций в акции нет.

2.7. 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.

2.8. 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 2005 году по средней себестоимости, в 2004 году по средней себестоимости.

2.9. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости.

2.10. 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.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

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

2.12. Резервы предстоящих расходов

В Обществе не создавались резервы на гарантийное обслуживание и ремонт изделий.

Общество не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам и выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.

2.13. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетным документов. Отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определялась по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по мере отгрузки продукции, выполнении работ, оказании услуг и предъявления покупателям расчетных документов («по отгрузке»).

2.14. Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Общества.

2.15. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике Общества на 2005 год, по сравнению с 2004 г. – нет.

2.16. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности за 2005 г. сформированы путем корректировки данных заключительной отчетности за 2004 г. для приведения их в соответствие с изменениями в формах отчетности за 2005 г.

3

Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2005 г. приведена в таблице 5.

Таблица 5

Стоимость основных средств по группам

(тыс.руб)

№	Наименование группы	Восстановительная стоимость на 31.12.05г	Остаточная стоимость на 31.12.05г	в %% к итогу На 31.12.05г
1	Здания	36 746	28 551	1
2	Сооружения и передаточные устройства	4 176 188	2 127 632	85
3	Машины и оборудование	2 420 902	348 448	14
4	Транспортные и другие основные средства	15 426	7 181	0
5	Итого	6 649 262	2 511 812	100

Произведена переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2005 г.

Оценщик – ЗАО «ЭНПИ Консалт» (лицензия на осуществление оценочной деятельности № 000031 от 06.08.2001 г. выдана Министерством имущественных отношений РФ на основании Распоряжения № 2220-р от 01.08.2001 г.). Договор на выполнение оценки № 2e507 от 01.12.2004 г.

Таблица 6

Результаты переоценки основных средств:

(тыс.руб)

Вид основных средств	Восстановительная стоимость до переоценки	Восстановительная стоимость после переоценки	Износ до переоценки	Износ после переоценки	К-т
Здания	33958	38763	7413	8462	1,1
Сооружения и передаточные устройства	857479	4163294	412311	2001884	4,8
Машины и оборудование	1911348	2411859	1612154	2118163	1,3
Транспортные и другие основные средства	14882	15287	9709	13473	1,02
Всего	2817667	6629203	2041587	4141982	2,4

Основные средства после переоценки на 01.01.2005г. составили 6629203 тыс. руб., (в т.ч. производственного назначения – 6628769 тыс. руб.), на 31.12.2005г. - 6649262 тыс. руб. (в т.ч. производственного назначения – 6647372 тыс. руб.)

Увеличение суммы основных средств объясняется вводом в эксплуатацию объектов капитальных вложений.

Износ основных средств на 01.01.2006 г. – 4137450 тыс.руб. (в т.ч. производственного назначения – 4137225 тыс.руб.)

Начисленный износ за 2005 год составил 82219 тыс.руб., в том числе :

здания - 735 тыс.руб.,

сооружения и передаточные устройства - 43466 тыс.руб.

машины и оборудование - 36649 тыс.руб. ,

транспортные и другие основные средства – 1369 тыс.руб.

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство производственной базы, реконструкцию гидрогенераторов и замену гидротурбин. На начало 2005 года затраты по незавершенному строительству составляли 65,9 млн. руб., в течение года произведено затрат на 143,1 млн. руб., введено в эксплуатацию и списано затрат на 110,3 млн. руб., осталось в незавершенном строительстве затрат на 98,7 млн. руб.

К числу существенных объектов незавершенного строительства относятся:

1. производственная база (затраты 12,3 млн. руб);
2. гидрогенератор 16 (затраты 17,8 млн. руб.);
3. гидрогенератор 5 (затраты 6,6 млн. руб.);
4. система возбуждения (затраты 6,9 млн. руб.);
5. АИИС коммерческого и технического учета э/энергии (затраты 12,9 млн. руб.);
6. САУ гидроагрегатами (затраты 9,4 млн. руб.).

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочных финансовых вложений нет.

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 13 млн.руб., 4,3 % от оборотных активов или 0,4 % от всех активов Общества.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков (статья 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по содержанию, эксплуатации и ремонту энергетического оборудования, услуг аренды энергетического оборудования.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 230 приведена в таблице 7.

Таблица 7

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 230

(млн.руб)

№	Наименование группы	Сумма
1	Покупатели и заказчики, в т.ч.	0
2	Векселя к получению, в т.ч.	0
3	Авансы выданные, в т.ч.	0
4	Прочие дебиторы, в т.ч. ЗАО «РТЭК» ООО «Лизфайнэнс»	45 26 18
5	Итого	45

По сравнению с 2004 годом долгосрочная дебиторская задолженность в целом снижена на 33 млн.руб. или на 42 % в связи с начислением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) согласно графику.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 240 приведена в таблице 8

Таблица 8

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 240

(млн.руб)

№	Наименование группы	Сумма
1	Покупатели и заказчики, в т.ч. Недоплата по балансу и тарифам ФЭК РАО ЕЭС России ТГК-9	31 19 5 4
2	Векселя к получению, в т.ч.	0
3	Авансы выданные, в т.ч. НКУ Сибирь-Д	74 41
4	Прочие дебиторы, в т.ч. ЗАО «РТЭК» ООО «Лизфайнэнс» ЗАО «РТЭК-Лизинг»	83 22 24 26
5	Итого	188

По сравнению с 2004 годом краткосрочная дебиторская задолженность в целом увеличилась на 87 млн.руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 2 млн.руб. или на 7 %, а задолженность прочих дебиторов увеличилась на 72 млн.руб. или на 554 % (за счет произведенных платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) согласно графику.

Общие сведения по дебиторской задолженности сведены в таблице 9

Таблица 9

Сводные данные по дебиторской задолженности

(млн.руб)

№	Наименование	2004г	2005г	+/-
1	Всего дебиторская задолженность:			
	Статья 230	78	45	
	Статья 240	101	188	
2	Итого	179	233	+54
3	В том числе:			
	Покупатели и заказчики			
	Статья 231	0	0	
	Статья 241	29	31	
4	Итого	29	31	+2
5	Авансы выданные			
	Статья 234	0	0	
	Статья 245	61	74	
6	Итого	61	74	+13
7	Прочие дебиторы			
	Статья 235	78	45	
	Статья 246	11	83	
8	Итого	89	128	+39

3.6. Прочие долгосрочные обязательства (статья 520 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных обязательств отражены долгосрочные кредиты банков.

Таблица 10

Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности

(млн.руб)

№	Наименование группы	Сумма
1	Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	85
2	Поставщики и подрядчики, из них	0
3	Займы и кредиты, из них	85
	ОАО КБ Стройкредит	85
4	Задолженность перед бюджетом, из них	0
	Налог на прибыль переходного периода	0
	Реструктуризированная задолженность	0
5	Итого	85

По сравнению с прошлым годом долгосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 10 млн. руб., что связано с погашением долга по договору финансовой аренды (лизинга), погашением реструктуризированной задолженности в бюджет и получением долгосрочного банковского кредита.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками, подрядчиками, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды.

По сравнению с 2004 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом снижена на 47 млн.руб., при этом задолженность поставщикам и подрядчикам снижена на 59 млн.руб. или на 72 %, задолженность по платежам в бюджет возросла на 6 млн.руб., а прочая кредиторская задолженность увеличилась на 6 млн.руб.

Таблица 11

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

(млн.руб)

№	Наименование группы	Сумма
1	Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	54
	Поставщики и подрядчики (ст. 621), из них	23
	ОАО «Силовые машины»	4
2	ЗАО «Белам-Тольятти»	1
	ЗАО «АК Евроконтракт»	2
	ЗАО «КРОК Инкорпорейтед»	2
	ОАО «Гидроремонт-ВКК»	3
3	Задолженность по оплате труда (ст. 624)	2
4	Задолженность внебюджетным фондам (ст. 625)	0
5	Задолженность перед бюджетом (ст.626)	16
6	Задолженность дочерним, зависимым обществам и другим кредиторам (ст. 622+623+627)	0
	Прочие кредиторы, всего (ст. 628)	12
7	из них	
	▪ НДС в неоплаченной продукции	5
	▪ Обеспечение обязательств по конкурсным торгам	7
8	Итого	54

3.8. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке и присоединения прибыли по введенным объектам.

За отчетный год добавочный капитал уменьшился на 2580 тыс.руб. (за счет переноса суммы дооценки в нераспределенную прибыль при выбытии основных средств) и составляет на 31.12.2005 г. 2396966 тыс. руб.

3.9. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2005 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 49094632 рубля, состоит из 141892 обыкновенных акций номинальной стоимостью 346 рублей.

100 процентов минус одна акция Общества (141891 шт.) принадлежат на праве собственности ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» (ОАО «ГидроОГК»).

1 акция Общества принадлежат на праве собственности ОАО РАО «ЕЭС России».

Таблица 12

Структура уставного капитала Общества

№	Вид акций	Количество штук	Номинальная стоимость (руб)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (руб)
1	Обыкновенные акции	141892	346	0
2	Привилегированные акции	0	0	0
3	Итого	141892	346	0

Структура акционерного капитала Общества представлена в таблице 13.

Таблица 13

Структура акционерного капитала

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2005г.	31.12.2005г.
Физические лица	0	0
ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	0	100% - 1 акция
ОАО РАО «ЕЭС России»	100%	1 акция
Прочие юридические лица и номинальные держатели	0	0

3.10. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственной помощи из бюджета не получало.

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Наименование организации	Основные виды деятельности	Суммы вложений, млн. руб.	Доля в УК, %	Местонахождение
---	---	0	0	---
---	---	0	0	---

3.12. Товарообменные (бартерные) операции

В 2005 году продаж продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не производилось.

Таблица 15

Сведения о товарообменных операциях Общества

Наименование организации	2005г
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции	0
Выручка по таким операциям всего (млн.руб), в т.ч.:	0
	0
Выручка по товарообменным операциям – всего в % к общей выручке за отчетный период	0
Выручка по товарообменным операциям с аффилированными лицами – всего в % к общей выручке за отчетный период	0

3.13. 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 на 31 % и составила 658,6 млн. руб.

Таблица 16

Сведения о выручке Общества

(тыс.руб)

Наименование организации	2004г	2005г	Отклонение	
			сумма	%%
Выручка всего (стр. 100 формы №2)	501 010	658550	157540	+ 31
В том числе				
От реализации эл.энергии	0	0	0	0
От реализации прочих товаров (услуг)	501 010	658550	157540	+ 31

Прирост выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 157540 тыс. руб. связан с увеличением выработки электроэнергии.

3.14. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 17

Прочие операционные доходы и расходы Общества

Наименование организации	2004г	2005г
Прочие операционные доходы	33 108	40 514
в том числе:		
от реализации основных средств, МПЗ	6 596	5 706
от продажи ценных бумаг	22 691	31 019
Прочие операционные расходы	46 388	91 228
в том числе:		
от продажи ценных бумаг	22 691	31 019
налоги	14 949	52 441

Увеличение в 2005 году величины операционных расходов по сравнению с 2004 годом объясняется увеличением налога на имущество и расходов по реализации ценных бумаг.

3.15. Прочие внереализационные доходы и расходы

Прочие внереализационные доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 18

Прочие внереализационные доходы и расходы Общества

(тыс.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
Прочие внереализационные доходы	2 820	6 933
в том числе:		
Прибыль прошлых лет	651	1 631
Суммовые разницы	271	377
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	4 567
Прочие внереализационные расходы	12 303	13 757
в том числе:		
Убыток прошлых лет	3 115	1 982
Прочие расходы	6 571	8 339

Увеличение в 2005 году величины внереализационных расходов по сравнению с 2004 годом объясняется увеличением прочих внереализационных расходов.

3.16. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

Наименование организации	Способ признания выручки в бухгалтерском учете	Способ признания выручки для налогообложения
Налог на прибыль	По отгрузке	По отгрузке
Налог на добавленную стоимость	По отгрузке	По оплате
Налоги, рассчитываемые от выручки от продажи продукции (услуг)	---	---

Таблица 19

Основные налоговые обязательства Общества

(млн. руб)

№ п.п.	Наименование	Обязательства 2004 года	Обязательства 2005 года	Отклонение
1.	Налог на прибыль	42	68	+26
2.	Налог на добавленную стоимость	54	69	+15
3.	Налог на имущество	14	51	+37
4.	Прочие	52	28	-24
ИТОГО		162	216	+54

3.17. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2005 году чрезвычайных обстоятельств не произошло.

Таблица 20

Ущербы Общества и расходы на их ликвидацию

(млн.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
Общая сумма ущерба от _____	0	0
Расходы на ликвидацию последствий	0	0
Страховое возмещение полученное	0	0
Убыток от _____	0	0

3.18. Прекращаемая деятельность

В 2005 года Общество не прекращало ни одного из видов своей деятельности.

Таблица 21

Прекращаемая деятельность Общества

(млн.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
Выручка от продажи	0	0
Себестоимость продажи	0	0
Валовая прибыль от продажи	0	0
Основные средства	0	0
Запасы	0	0

3.19. Прибыль на акцию

Требование раскрывать информацию о прибыли (убытке) на акцию предусмотрено для акционерных обществ ПБУ 4/99 “Бухгалтерская отчетность организации” и Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Таблица 22

Прибыль на акцию Общества

Наименование организации	2004г	2005г
Базовая прибыль за отчетный год (млн.руб)	107,1	220,1
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	141,9	141,9
Базовая прибыль на акцию, руб/1 акция	754,8	1551,2

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующих периодах. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

В 2005 г. чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств, и разводненной прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

Таблица 23

Прибыль на акцию Общества

Наименование организации	2004г	2005г
Базовая прибыль, млн.руб	107,1	220,1
Корректировка на сумму расходов по уплате процентов (с учетом влияния на налоги), млн.руб	0	0
Разводненная прибыль, млн.руб	0	0
Средневзвешенное количество акций в обращении, тыс. акций	141,9	141,9
Корректировка на предполагаемую конвертацию конвертируемых облигаций в акции, тыс. акций	0	0
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении с учетом разведения, тыс. акций	0	0
Разводненная прибыль на акцию, руб	0	0
Дополнительная информация о прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств	0	0
Базовая прибыль, млн.руб	107,1	220,1
Результат чрезвычайных обстоятельств, млн. руб	0	0

Наименование организации	2004г	2005г
Базовая прибыль на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств, млн. руб	0	0
Разводненная прибыль на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств, руб	0	0

3.20. Аффилированные лица

Требование о раскрытии организациями информации об аффилированных лицах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации об аффилированных лицах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности акционерных обществ, определено ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах».

Список аффилированных лиц

Аффилированное лицо	Количество принадлежащих лицу акций общества	Доля лица в уставном капитале общества
ФИО: <i>Диков Евгений Александрович</i> Место жительства: <i>Российская Федерация, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>23.06.2005</i>	-	-
ФИО: <i>Гатаулин Денис Владиславович</i> Место жительства: <i>Российская Федерация, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>23.06.2005</i>	-	-
ФИО: <i>Вислович Александр Иванович</i> Место жительства: <i>Российская Федерация, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>23.06.2005</i>	-	-
ФИО: <i>Ряпин Игорь Юрьевич</i> Место жительства: <i>Российская Федерация, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>23.06.2005</i>	-	-
ФИО: <i>Хиленко Евгений Анатольевич</i> Место жительства: <i>Российская Федерация, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>23.06.2005</i>	-	-

Наименование: <i>Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"</i> Место нахождения: <i>Российская Федерация, 603600, г.Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.33</i> Почтовый адрес: <i>Российская Федерация, 119311, г. Москва, Пр.Вернадского, д.8 А</i> Основание: <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>30.06.2003</i>	-	-
Наименование: <i>Открытое акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания" (ОАО «ГидроОГК»)</i> Место нахождения: <i>Российская Федерация, 660009, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51</i> Почтовый адрес: <i>Российская Федерация, 119311, г. Москва, Пр.Вернадского, д.8 А</i> Основание: <i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i> Дата наступления основания: <i>31.03.2005</i>	141891	100 % - 1 акция

Головное общество

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания» (ОАО "ГидроОГК"), которому принадлежит 100% минус одна акция обыкновенных акций Общества.

Продажа продукции аффилированным лицам

В отчетном году Общество не продавало свою продукцию (электрическую энергию) аффилированным лицам.

Таблица 24

Продажа продукции аффилированным лицам Общества

(млн.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
ОАО РАО «ЕЭС России»	0	0
ОАО «УК ГидроОГК»	0	0
Итого	0	0

Закупки у аффилированных лиц

В отчетном периоде Общество осуществляло закупки у следующих аффилированных лиц:

Таблица 25

Закупки Общества у аффилированных лиц

(млн.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
ОАО «УК ГидроОГК» (управленческие услуги)	21969	46468
Итого	21969	46468

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2005 г. задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

Таблица 26

Расчеты Общества с аффилированными лицами

(тыс.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
Дебиторская задолженность Общества		
ОАО РАО «ЕЭС России»	4 824	4 824
ОАО «УК ГидроОГК»	0	619
Итого	4 824	5 443
Кредиторская задолженность Общества		
ОАО РАО «ЕЭС России»	0	0
ОАО «УК ГидроОГК»	2056	0
Итого	2056	0

Займы, представленные аффилированными лицами

По итогам 2005 г. займы Обществу от аффилированных лиц не предоставлялись

Таблица 27

Займы Обществу, представленные аффилированными лицами

(млн.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
Займы, представленные компанией	0	0
<i>Задолженность на 01 января</i>	0	0
<i>Возвращено в отчетном году</i>	0	0
<i>Задолженность на 31 декабря</i>	0	0

Займы, предоставленные аффилированным лицам

Общество займов аффилированным лицам не предоставляло.

Таблица 28

Займы Общества, представленные аффилированным лицам

(млн.руб)

Наименование организации	2004г	2005г
<i>Задолженность на 01 января</i>	0	0
<i>Получено</i>	0	0
<i>Возвращено</i>	0	0
<i>Задолженность на 31 декабря</i>	0	0

Вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии

В 2005 г. Общество выплатило членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества вознаграждения на общую сумму 1322 тыс. руб. (2004 г. – 620 тыс. руб.). Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

3.21. Информация по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества операционные сегменты не могут быть выделены.

Вторичная информация – географические сегменты

В деятельности Общества географические сегменты не могут быть выделены.

3.22. События после отчетной даты

Дивиденды

20 декабря 2005 года внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Камская ГЭС» принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям общества по результатам 9 месяцев 2005 года. Дивиденды начислены в сумме 38267 тыс.руб. В связи с этим в форме 2 «Отчет о прибылях и убытках» в строке 190 чистая прибыль отражена в сумме 220102 тыс.руб., а в бухгалтерском балансе в строке 470 нераспределенная прибыль отчетного года отражена в сумме 181835 тыс.руб.

Изменение порядка налогообложения прибыли

С 1 января 2002 г. действует глава 25 «Налог на прибыль» Налогового кодекса Российской Федерации, которой предусмотрен ряд существенных изменений в порядке налогообложения прибыли, в частности, уменьшение ставки налога, признания выручки от продаж для целей налогообложения по мере отгрузки продукции (оказания услуг). В результате этих изменений по состоянию на 1 января 2002 г. Общество начислило дополнительные налоговые обязательства 1653 тыс. руб. Из этой суммы 255 тыс. руб. уплачено в 2005 г., а оставшиеся 241 тыс. руб. – подлежат уплате в 2006 году.

3.23. Условные обязательства

Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств.

4

Справочная информация для акционеров

4.1. Заключение аудитора Общества

Аудиторская проверка годовой бухгалтерской отчетности за 2005 год ОАО «Камская ГЭС» в целях подтверждения ее достоверности проводилась ЗАО «Акционерная аудиторская фирма «Аудитинформ».

По мнению аудиторской фирмы отчетность достоверна, т.е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Общества по состоянию на 31 декабря 2005 года и финансовых результатов его деятельности за 2005 год, исходя из требований Федерального Закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов, которые регулируют ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности в Российской Федерации.

4.2. Адреса, телефоны, контакты, банковские реквизиты, адрес Общества в Internet, краткая информация об аудиторе, реестродержателей и оценщике (ах) Общества

Адрес	614030, г.Пермь, Камская ГЭС
Телефон	8 (3422) 73-46-84
Факс	8 (3422) 73-49-90
Генеральный директор	генеральный директор ОАО «УК ГидроОГК» Синюгин Вячеслав Юрьевич
Заместитель генерального директора ОАО «Камская ГЭС»	Бусс Владимир Александрович
Банковские реквизиты	Р/с 4070281080018000000096 в ОАО «Внешторгбанк» г.Москва, к/с 30101810700000000187, БИК 044525187
Адрес в Internet	www.gidroogk.ru
Аудитор	ЗАО «ААФ «Аудитинформ»
Реестродержатель	ОАО «Центральный Московский депозитарий»
Оценщик	ЗАО «ЭНПИ Консалт»

Генеральный директор
ОАО «УК ГидроОГК»

В.Ю. Синюгин

Главный бухгалтер ОАО «Камская ГЭС»

И.В. Трутнев