

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2005 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>Открытое акционерное общество "Комплексные энергетические системы - Прикамье"</u>	2005 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	72182679	
Вид деятельности <u>передача энергии</u>	5902193840\590201001	
Организационно-правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>	65.23.1.65.23.3	
Единица измерения <u>тыс руб</u>	47 16	
Местонахождение (адрес) <u>614001, г. Пермь, ул. Ленина, 42</u>	384	

Дата утверждения
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	1670	13712
Незавершенное строительство	130	19604	11327
Отложенные налоговые активы	145	-	13244
Итого по разделу I	190	21274	38283
II. Оборотные активы			
Запасы	210	3	794
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	707
расходы будущих периодов	216	3	87
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	15642	16410
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	73529	225947
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	52830	90355
Краткосрочные финансовые вложения	250	32735	51996
Денежные средства	260	15069	1518
Итого по разделу II	290	136978	296665
БАЛАНС	300	158252	334949

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	60000	60000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(26365)	(42824)
Итого по разделу III	490	33635	17176
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	-	50
Итого по разделу IV	590	-	50
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	11916	105686
Кредиторская задолженность	620	112701	212037
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	101113	94522
задолженность перед персоналом организации	622	-	876
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	366
задолженность по налогам и сборам	624	952	187
прочие кредиторы	625	10636	116086
Итого по разделу V	690	124617	317724
БАЛАНС	700	158252	334949

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	110107	199432
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	38792	38792

Руководитель

(подпись)

Мамаев Олег Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Панфилова Ольга Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 Марта 2006 г.



за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2005	12	31
72182679		
5902193840\590201001		
65.23.1,65.23.3		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Комплексные энергетические системы - Прикамье" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН

Вид деятельности переработка электроэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОНФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	619717	270981
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(609643)	(298451)
Валовая прибыль	029	10074	(27470)
Коммерческие расходы	030	(33647)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	(23573)	(27470)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	3017	1780
Проценты к уплате	070	(5368)	(510)
Прочие операционные доходы	090	4273	26
Прочие операционные расходы	100	(6979)	(182)
Внереализационные доходы	120	475	-
Внереализационные расходы	130	(1498)	(6)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(29653)	(26362)
Отложенные налоговые активы	141	13244	-
Отложенные налоговые обязательства	142	(50)	-
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	180	-	(3)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(16459)	(26365)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	217	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	18	117	-	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	372	564	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	74	-	-	-

Руководитель

Мамаев Олег Владимирович

Главный бухгалтер

Панфилова Ольга Сергеевна

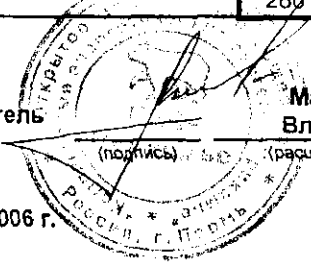
(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 Марта 2006 г.



ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	60 000	60 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(42 824)	(43 958)
Итого по разделу III	490	17 176	16 042
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	50	46
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	50	46
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	105 686	55 761
Кредиторская задолженность	620	212 037	240 615
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	94 522	141 974
задолженность перед персоналом организации	622	876	1 335
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	366	439
задолженность по налогам и сборам	624	187	740
прочие кредиторы	625	116 086	96 127
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	317 724	296 376
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	334 949	312 464

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	199 432	199 432
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	38 792	38 792
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-



Исаев В.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Подпись]
(подпись)

Миронина О.С.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Комплексные энергетические системы - Прикамье"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности передача электроэнергии

по ОКВЭД

Срганизационно-правовая форма форма собственности

по
ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество

по ОКЕИ

Единица измерения тыс руб

КОДЫ		
0710003		
2005	12	31
72182679		
5902193840\590201001		
65.23.1,65.23.3		
47	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	(26365)	(26365)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	60000	-	-	(26365)	33635
Остаток на 1 января отчетного года	100	60000	-	-	(26365)	33635
Чистая прибыль	102	X	X	X	(16459)	(16459)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	60000	-	-	(42824)	17176

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на расходы по обычным видам деятельности - всего	210	3098	-	-	-

Руководитель

Мамаев Олег Владимирович

Главный бухгалтер

Панфилова Ольга Сергеевна

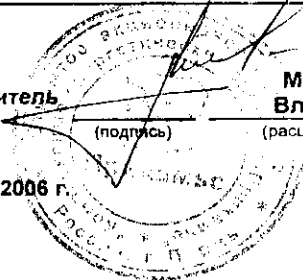
(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 Марта 2006 г

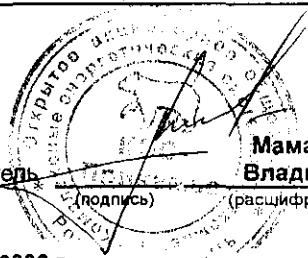


**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.**

Форма №4 по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО _____
 Организация **Открытое акционерное общество "Комплексные энергетические системы - Прикамье"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности передача электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ /ОКФС _____
Открытое акционерное общество
 Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710004		
2005	12	31
72182679		
5902193840\590201001		
65.23.1, 65.23.3		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	15069	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	673532	258752
Прочие доходы	110	95	5885
Денежные средства, направленные:	120	(770675)	(255617)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(752869)	(243666)
на оплату труда	160	(370)	-
на выплату дивидендов, процентов	170	(4443)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(11004)	(1932)
на прочие расходы	190	(1989)	(10019)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(97048)	9020
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	12	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	30504	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	(8611)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(35583)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(5067)	(8611)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	786209	113211
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(697645)	(98551)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	88564	14660
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(13551)	15069
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	1518	15069



Руководитель Мамаев Олег Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Панфилова Ольга Сергеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 Марта 2006 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710005		
2005	12	31
72182679		
5902193840\590201001		
65.23.1,65.23.3		
47	16	
384		

Открытое акционерное общество "Комплексные энергетические системы - Прикамье" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности передача электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	56	2072	-	2128
Сооружения и передаточные устройства	075	1347	11419	(157)	12609
Машины и оборудование	080	267	1378	(616)	1029
Итого	130	1670	14869	(773)	15766

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	2054
в том числе:			
зданий и сооружений	141	-	319
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	253
других	143	-	1482
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	6462	-

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	178
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	178
Предоставленные займы	525	-	-	29757	26387
Прочие	535	-	-	2978	25430
Итого	540	-	-	32735	51996

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	73474	225947
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	46704	90355
авансы выданные	612	-	9000
прочая	613	26770	126592
долгосрочная - всего	620	55	-
в том числе:			
прочая	623	55	-
Итого	630	73529	225947
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	124617	317724
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	39667	94522
авансы полученные	642	3585	7395
расчеты по налогам и сборам	643	952	187
кредиты	644	32	58564

Итого	660	124617	317724
-------	-----	--------	--------

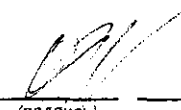
Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	456231	298431
Затраты на оплату труда	720	1434	-
Отчисления на социальные нужды	730	378	-
Амортизация	740	2054	-
Прочие затраты	750	149545	20
Итого по элементам затрат	760	609643	298451
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	84	3

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	178	-
в том числе: векселя	811	178	-

Руководитель  **Мамаев Олег Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Панфилова Ольга Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 Марта 2006 г.



**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2005 год**

Раздел I. Краткая характеристика и основные направления деятельности организации

Открытое Акционерное Общество «Комплексные Энергетические Системы - Прикамье» (сокращенное наименование – ОАО «КЭС-Прикамье») зарегистрировано ИМНС по Ленинскому району г. Перми 16.03.04г.: свидетельство серии 59 № 002261321, ОГРН 1045900076265, ИНН 5902193840, КПП 590201001.

Юридический адрес: 614001, г.Пермь, ул.Ленина, д.42.

Фактический адрес: 614001, г.Пермь, ул.Сибирская, д.94

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.05г. составила 182 человека.

Учредителями Общества являются:

1. ЗАО «Комплексные энергетические системы» ОГРН 1027727018747, ИНН 7727235400, юридический адрес: 115035, г. Москва, ул.Садовническая, д.71, корп.9.
2. ГОУП «Облкоммунэнерго» ОГРН 1025900758399, ИНН 5903003717, юридический адрес: г.Пермь, ул.Генкеля, д.16.
3. МУП «Городские коммунальные электрические сети» ОГРН 1025901976473, ИНН 5919430249, юридический адрес: г.Соликамск, ул. Калийная, д.91.
4. МУП «Горэлектросеть» ОГРН 1025901886933, ИНН 5917100630, юридический адрес: г.Кунгур, ул.Красноармейская, д.8а.
5. ЗАО «Энергетическая компания муниципальных образований - Пермь» ОГРН 1035900094350, ИНН 5902192719, юридический адрес: г.Пермь, ул. Советская, д.104.
6. МУП «Коммунальные электрические сети» ОГРН 1025901829964, ИНН 5915001129, юридический адрес: г. Кизел, ул. Заводское шоссе, д.5.
7. МУП «Верещагинские городские электрические сети» ОГРН 1025902152649, ИНН 5933200141, юридический адрес: г. Верещагино, ул. Кошевого, д.22.
8. МУП «Городские электрические сети» ОГРН 1025902087870, ИНН 5921000050, юридический адрес: г. Чусовой, ул.Комсомольская, д.3.
9. МУП «Очерские городские электрические сети» ОГРН 1025902377104, ИНН 5947001139, юридический адрес: г. Очер, пер.Дорожный, д.13.
10. МУП «Горнозаводские электрические сети» ОГРН 1025902173505, ИНН 5934040571, юридический адрес: г. Горнозаводск, ул.Школьная, д.5.
11. МУП «Горэнерго» ОГРН 1025902085703, ИНН 5912002646, юридический адрес: г. Гремячинск, ул.Ленина, д.164.
12. МУП «Суксунские коммунальные электросети» ОГРН 1025902465225, ИНН 5951000184, юридический адрес: пгт. Суксун, ул.Механизаторов, д.36.

Уставный капитал Общества составляет 60000000,00 руб. На 31 декабря 2005 года задолженность учредителей по вкладам в Уставный капитал погашена не в полном объеме.

Исполняющий обязанности генерального директора ОАО «КЭС-Прикамье» - Мамаев Олег Владимирович, паспорт серии 57 03 № 347977 выдан 24.10.02 Ленинским им ОВД г.Перми.

Основными видами деятельности Общества являются: передача и распределение электроэнергии, осуществляемые на основании соответствующих лицензий, – текущая деятельность.

Инвестиционная деятельность осуществляется в рамках вложений во внеоборотные активы (приобретение основных средств), а также выдачи долгосрочных займов.

Финансовая деятельность представлена операциями по приобретению финансовых векселей, а также выдачи процентных займов.

Раздел II. Основные положения учетной политики

1. Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.
2. Существенными способами ведения бухгалтерского учета являются следующие:
 - 2.1. При внутреннем перемещении материалов, отпуске их в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая рассчитывается по каждому номенклатурному номеру (группе, виду запасов).
 - 2.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию.
 - 2.3. Помимо прямых расходов на себестоимость относятся общепроизводственные и общехозяйственные расходы. Порядок распределения косвенных (общепроизводственных и общехозяйственных) затрат следующий: базой распределения косвенных затрат является сумма прямых затрат (затрат, отраженных по дебету счета 20) за отчетный месяц в разрезе подразделений и видов номенклатуры.
 - 2.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Учет и списание финансовых вложений производится по стоимости каждой единицы.
 - 2.5. Выручка от реализации продукции, товаров принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, по моменту их отгрузки, если иное не предусмотрено договором. Выручка от выполнения работ, оказания услуг принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, по мере их готовности и подписания акта выполненных работ, услуг, если иное не предусмотрено договором.
 - 2.6. Общество не создает резервный фонд для покрытия убытков и резерв по сомнительным долгам.
 - 2.7. Налоговая база для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость определяется по мере поступления денежных средств. При этом моментом определения налоговой базы считается день оплаты отгруженных товаров (работ, услуг).
 - 2.8. Аналитический учет расчетов с потребителями электроэнергии с детализацией до конкретного контрагента ведется в сбытовой программе. В бухгалтерском учете счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» ведется сводно в разрезе подразделений, в которых осуществляется отпуск электроэнергии.

Раздел III. Основные показатели деятельности организации

3.1 Доходы и расходы от обычных видов деятельности

№ п/п	Наименование вида деятельности	Доходы от обычных видов деятельности за минусом НДС (руб.)	Расходы по обычным видам деятельности (руб.)			Финансовый результат (прибыль (+), убыток (-)) (руб.)
			Фактическая себестоимость	Коммерческие расходы	Всего	
1	Электроснабжение	612106427	601220566	33067483	634288049	-22181622
2	Водоснабжение	3608104	4246383	279545	4525928	-917824

3	Водоотведение	3309444	3615833	256693	3872526	-563082
4	Прочие услуги	692995	560412	43507	603919	+89076
Итого		619716970	609643194	33647228	643290422	-23573452

3.2. Прочие доходы и расходы

№ п/п	Наименование	Доходы (т.руб.)	Расходы (т.руб.)
Операционные доходы и расходы, всего		7 290	12 347
	Реализация права требования	4 273	4 273
	Начисленные налоги и сборы	х	х
	Проценты за предоставленные займы	3 017	5 368
	Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	х	2 706
Внереализационные доходы и расходы, всего		475	1 498
1	Прибыли и убытки прошлых лет	372	404
2	Пени, штрафы	18	120
3	Списанная кредиторская задолженность	74	х
4	Госпошлина	11	167
5	Благотворительная помощь	х	423
6	Прочие	х	369
Итого прочие доходы и расходы		7 765	13 845
Сальдо прочих доходов и расходов			6080

Раздел IV. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

4.1. Информация об имуществе организации

Используемые в производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ основные средства Общества преимущественно являются арендованными. Информация об арендованных основных средствах, учитываемых за балансом, представлена в разделе V настоящей Пояснительной записки.

В 2005 году в организацию поступили основные средства от учредителей в качестве вклада в Уставный капитал стоимостью 4 325 042 руб. Капитальные вложения осуществлены в размере 2 619 987 рублей, в т.ч. строительство ВЛ-10 и 0,4 кв – 866 789 рублей, реконструкция электроснабжения кабельных линий в г.Чайковский – 583 840 рублей, строительство фидера № 11 ПС «Очер» - 217 890 рублей.

Начисленная за 2005 год амортизация основных средств составила 2 054 200 руб.

4.2 Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений на 31.12.2003 составляет 51 996 406 руб.

Краткосрочные вложения осуществлены в векселя ЗАО «ПТЭК» в размере 178 410 рублей, в предоставленные займы в размере 26 387 506 рублей и приобретение прав требования в размере 25 430 488 рублей.

4.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование	Сумма дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 000 тыс.руб.	94 522 тыс.руб.
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	90 355 тыс.руб.	7 395 тыс.руб.
3	Расчеты по налогам и сборам		
4	Отчисления в государственные внебюджетные фонды	-	366 тыс.руб.
5	Расчеты с персоналом по заработной плате	-	876 тыс.руб.

6	Расчеты с подотчетными лицами	-	-
7	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
8	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	126 592 тыс.руб.	109 850 тыс.руб.
Итого		225 947 тыс.руб.	213 009 тыс.руб.

Наибольшую дебиторскую задолженность имеет предприятие ЗАО «ЭКМО-Пермь» - 3687017 рублей.

Наибольшую кредиторскую задолженность имеют следующие организации:

ОАО «Пермская энергосбытовая компания – 79 142 635 руб.,

ООО «КЭСК-Мультиэнергетика» – 2 244 547 руб.,

МУП «Горэлектросеть» Соликамск - 1 474 075 руб.,

Комитет имущественных отношений Суксун – 1 157 014 руб.,

ОАО «ЦБК Кама» – 1 121 939 руб.

4.4 Займы

В 2005 году Обществом привлечены следующие заемные средства:

№ п/п	Займодавец	Сумма займа на дату перечисления Займодавцем	Процентная ставка, %	Остаток заемных средств на 31.12.05
		руб.		руб.
1	ЗАО «Бизнесэнерготрейд»	3 600 000	5	---
2	ЗАО «Бизнесэнерготрейд»	20 000 000	12	10 000 000
3	ЗАО «Бизнесэнерготрейд»	10 000 000	5	---
4	ООО «КРЦ»	1 100 000	0,12	---
5	ООО «МСК»	10 000 000	5	---
6	ЗАО «ПТЭК»	579 000	13	---
7	ЗАО «ПТЭК»	1 700 000	13	---
8	ЗАО «ПТЭК»	1 840 000	13	---
9	ЗАО «ПТЭК»	3 653 866,63	0,1	3 653 866,63
10	ЗАО «ПТЭК»	897 188,37	0,1	897 188,37
11	ЗАО «ПТЭК»	2 627 000	0,12	---
12	ООО «УниверсалЭкспо»	3 000 000	5	---
13	ЗАО «УНИКС»	5 400 000	5	---
14	Федеральный центр продаж	20 000 000	13	20 000 000
15	ЗАО «ЭКМО-Пермь»	31 000	13	---
16	ЗАО «ЭКМО-Пермь»	4 700 000	13	---
17	ЗАО «ЭКМО-Пермь»	890 000	13	---
Итого		90 018 055	X	34 551 055

Начисление процентов по привлеченным заемным средствам:

№ п/п	Займодавец	Сумма начисленных процентов за 2005 год, руб.
1	ЗАО «Бизнесэнерготрейд»	952 493
2	ООО «КРЦ»	65
3	ООО «МСК»	10 616
4	ЗАО «ПТЭК»	93 226
5	ООО «УниверсалЭкспо»	822
6	ЗАО «УНИКС»	2 639
7	Федеральный центр продаж	7 123
8	ЗАО «ЭКМО-Пермь»	24 689

4.5 Налоги, сборы, отчисления в государственные внебюджетные фонды

№ п/п	Наименование	Начислено, руб.	Уплачено, руб.	Остаток по состоянию на 31.12.05, руб.
1	Налог на доходы физических лиц	187 089	---	187 089
2	Налог на добавленную стоимость	-5 942 643	10 881 456	-15 707 062
3	Налог на прибыль организаций	---	---	---
4	Налог на имущество предприятий	9	51 711	- 51 702
5	Единый социальный налог (с учетом отчислений на финансирование страховой и накопительной части пенсий)	360 179	---	360 179
11	Отчисления на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	5 705	---	5 705
Итого		- 5 389,661	10 933 167	-15 205 791

Просроченной задолженности перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.05г. нет.

4.6 Целевое финансирование.

В 2005 году ОАО «КЭС-Прикамье» получено целевое финансирование в размере 5 477 тыс.рублей в качестве компенсации тарифов в части предоставленных льгот отдельным категориям населения.

Раздел V. Расшифровка данных забалансовых счетов

Арендованные основные средства, учитываемые за балансом

Группа основных средств	Остаток на 31.12.2005
Здания	20 270 888,95
в т.ч. по арендодателям:	
КИО Администрации г. Гремячинск	2 435 640,91
МУП "Коммунальные электрические сети" г. Кизел	4 481 609,02
КИО Администрации г. Краснокамск	3 632 371,70
Управление имущественных и земельных отношений г. Кунгур	6 071 893,00
МУП "Горэлектросети" г. Нытва	603 697,31
МУП "Очерские городские электрические сети"	1 964 892,01
МУП "Суксунские коммунальные электрические сети"	1 080 785,00
Сооружения	69 669 743,13
в т.ч. по арендодателям:	
КИО Администрации г. Оханск	1 048 542,00
КИО Администрации г. Гремячинск	4 884 406,26
КИО Администрации г. Верещагино	10 546,59
МУП "Водоканал" г. Краснокамск	14 084 506,86
МУП "Коммунальные электрические сети" г. Кизел	10 954 795,57
КИО Администрации г. Краснокамск	22 645 099,56
Управление имущественных и земельных отношений г. Кунгур	3 954 222,77
МУП "Горэлектросети" г. Нытва	2 599 730,43
МУП "Очерские городские электрические сети"	360 626,58
МУП "Суксунские коммунальные электрические сети"	184 866,00
КИО Администрации г. Чайковский	8 942 400,51

Передаточные устройства	25 266 011,09
в т.ч. по арендодателям:	
КИО Администрации г. Верещагино	1 229 544,40
Управление имущественных и земельных отношений г. Горнозаводск	3 951 319,00
КИО Администрации г. Гремячинск	4 401 990,19
МУП "Коммунальные электрические сети" г. Кизел	63 091,63
Управление имущественных и земельных отношений г. Кунгур	5 279 523,00
МУП "Горэлектросети" г. Нытва	4 586 350,35
КИО Администрации г. Оханск	301 323,00
МУП "Очерские городские электрические сети"	2 853 686,51
КИО Администрации г. Чайковский	2 599 183,01
Машины и оборудование (кроме офисного)	82 590 201,38
в т.ч. по арендодателям:	
КИО Администрации г. Верещагино	780 340,15
МУП "Водоканал" г. Краснокамск	85 419,72
Управление имущественных и земельных отношений г. Горнозаводск	4 026 456,00
КИО Администрации г. Гремячинск	9 144 346,37
МУП "Коммунальные электрические сети" г. Кизел	12 956 928,77
КИО Администрации г. Краснокамск	9 889 840,60
Управление имущественных и земельных отношений г. Кунгур	6 298 807,11
МУП "Горэлектросети" г. Нытва	5 490 497,05
КИО Администрации г. Оханск	3 210 666,51
МУП "Очерские городские электрические сети"	4 440 731,44
МУП "Суксунские коммунальные электрические сети"	1 922 219,00
КИО Администрации г. Чайковский	24 343 948,66
Офисное оборудование	709 214,30
в т.ч. по арендодателям:	
МУП "Водоканал" г. Краснокамск	29 304,22
КИО Администрации г. Краснокамск	323 726,42
МУП "Очерские городские электрические сети"	356 183,66
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 833,01
в т.ч. по арендодателям:	
МУП "Водоканал" г. Краснокамск	2 833,01
Транспортные средства	923 372,02
в т.ч. по арендодателям:	
КИО Администрации г. Краснокамск	569 012,83
МУП "Очерские городские электрические сети"	354 359,19
Итого:	199 432 263,88

и.о. Генерального директора

Гл. бухгалтер

30.03.06 г.



Мамаев О.В.

Панфилова О.С.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «КЭС-Прикамье»
по бухгалтерской отчетности открытого
акционерного общества «КЭС-Прикамье»
по итогам деятельности за 2005 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КЭС-ПРИКАМЬЕ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2005 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «КЭС-Прикамье» (далее – Общество) за 2005 год проведен ЗАО БДО Юникон в соответствии с договором от июня 2005 года № 10101-01-553/05, заключенным на основании решения общего собрания акционеров Общества об утверждении ЗАО БДО Юникон официальным аудитором (протокол от 15.06.2005 № 1).

Краткие сведения о ЗАО БДО Юникон

ЗАО БДО Юникон зарегистрировано Управлением МНС России по г. Москве.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 005694312 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 25.10.2005 за основным государственным регистрационным номером 2057748766139, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Почтовый адрес: 117545, г. Москва, Варшавское ш., д. 125

Телефоны: (495) 797 5665, 319 6636

Тел./факс: (495) 319 5909

E-mail: reception@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО БДО Юникон имеет лицензию от 25.06.2002 № Е 000547 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 24.06.2007.

ЗАО БДО Юникон – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО БДО Юникон является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения «Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров России» (ИПБ России), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 24.07.2002 № 152.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать заместитель генерального директора Харламова Наталья Васильевна на основании генеральной доверенности от 10.01.2006 № 3.

Аудитор Гарифуллина Оксана Рустэмовна – менеджер по аудиту, возглавляла аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения об ОАО «КЭС-Прикамье»

Открытое акционерное общество «КЭС-Прикамье» зарегистрировано органами ИМНС по Ленинскому району города Перми.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 614001, г. Пермь, ул. Ленина, д. 42.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2005 год, на 11 листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 1 листе;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 1 листе;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 1 листе;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 1 листе;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 1 листе;
- Пояснительная записка – на 6 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – г-н Глазков Владимир Викторович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – г-жа Панфилова Ольга Сергеевна.

Обязанность аудитора заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения ИПБ России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

3. В результате проведенного аудита нами установлено следующее:

- ввиду того, что Обществом в 2005 году вносились изменения в регистры бухгалтерского учета за 2004 год, но не корректировались соответствующие показатели бухгалтерской отчетности за 2004 год, начальные и сравнительные показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2005 год содержат следующие искажения:
 - показатели актива и пассива Бухгалтерского баланса (форма № 1) занижены на 47 669 тыс. руб.;
 - строка 190 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) и строка 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса (форма № 1) занижена на 310 тыс. руб.;
 - в результате некорректного отражения в бухгалтерском учете операции смены кредитора строка 240 «Дебиторская задолженность в течение 12 месяцев» и строка 621 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Бухгалтерского баланса (форма № 1) завышены на сумму 79 143 тыс. руб. каждая;
 - уставный капитал Общества полностью не оплачен в течение года с момента государственной регистрации. Вследствие этого строка 240 «Дебиторская задолженность в течение 12 месяцев» Бухгалтерского баланса (форма № 1) завышена на 16 404 тыс. руб. Кроме того, в Бухгалтерском балансе (форма № 1) отсутствует строка 411 «Собственные акции», показатель которой должен составлять (16 404) тыс. руб.;
 - строка 910 «Арендованные основные средства» Бухгалтерского баланса (форма № 1) занижена на 41 897 тыс. руб., в результате неотражения арендованного имущества, полученного по договору аренды от 01.05.2005 № 39, заключенного с МП «Городские коммунальные электросети» города Соликамска Пермской области.
4. По нашему мнению, за исключением обстоятельств, изложенных в пункте 3, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2005 года включительно.

5. Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующие обстоятельства:

- деятельность по продаже электроэнергии гражданам, лицензирование которой введено с 01.07.2005 года Постановлением Правительства РФ от 06.05.2005 № 291, осуществляется Обществом без соответствующей лицензии. Получение названной лицензии планируется Обществом на ближайшее время;
- по состоянию на 31.12.2005 величина чистых активов Общества является отрицательной и составляет (58 825) тыс. руб.;
- на информацию, изложенную в пункте 4.7 Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Общества за 2005 год, а именно на то, что сумма признанных отложенных налоговых активов составила:
 - на 01.01.2005 – 6 224 тыс. руб.
 - на 31.12.2005 – 13 244 тыс. руб.

Общество признавало отложенные налоговые активы, поскольку оценивало вероятность будущего получения налогооблагаемой прибыли как высокую;

- в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности Общества за 2005 год не раскрыта информация о том, что:
 - Общество выступает поручителем за ЗАО «ЭКО-Пермь» и отвечает за исполнение последним обязательств, предусмотренных договором уступки права требования № 143-2213/04/ЭСК. Сумма поручительства составляет 38 792 тыс. руб.;
 - Обществом не оплачено 1 640 400 акций совокупной номинальной стоимостью 16 404 тыс. руб.

31.05.2006

Заместитель генерального директора

Н.В. Харламова



квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 025432, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 25.03.1999, с 28.03.2002 продлен на неограниченный срок (протокол № 104 ЦАААК Министерства финансов РФ)

Аудитор



О.Р. Гарифуллина

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 019032, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 26.07.2001, с 15.11.2004 продлен на неограниченный срок (протокол № 95 ЦАААК министерство финансов РФ).

Всего сброшюровано 16 листов.

**СООБЩЕНИЕ
ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
“КОМПЛЕКСНЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ – ПРИКАМЬЕ”**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1.	Полное фирменное наименование эмитента	Открытое акционерное общество “Комплексные энергетические системы - Прикамье”
1.2.	Сокращенное фирменное наименование эмитента	ОАО “КЭС – Прикамье”
1.3.	Место нахождения эмитента	614002, г. Пермь, ул. Сибирская, д. 94
1.4.	ОГРН эмитента	1045900076265
1.5.	ИНН эмитента	5902193840
1.6.	Уникальный код эмитента, присвоенный регистрирующим органом	11963 – Е

2. СОДЕРЖАНИЕ СООБЩЕНИЯ.

2.1.	Вид Общего собрания акционеров	Годовое
2.2.	Форма проведения Общего собрания акционеров	Собрание
2.3.	Дата и место проведения Общего собрания акционеров	29 июня 2006 года 614002, г. Пермь, ул. Сибирская, 94
2.4.	Кворум Общего собрания акционеров	100 (сто) процентов от общего количества голосов.
2.5.	Вопрос № 2 повестки дня, поставленный на голосование	“Об утверждении годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества”
2.6.	Формулировка решения, принятого годовым Общим собранием акционеров, по вопросу № 2 повестки дня	“Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества за 2005 год”