

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		2014 год	2013 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 039 425	1 601 414
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	4 143	625
От реализации квартир	8002	-	400
От реализации МПЗ	8003	26 588	12 601
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	47 579
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	69 870	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010	24 867	13 972
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011	12 643	49 001
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012	15 510	54 871
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	363 073	66 070
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	6 791	6 483
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	515	33 070
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 704	1 467
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	20 912	1 068
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	10 099	23 813
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 913 200	1 139 022
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	291 540	12
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	7 138	4 840
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	176 303	59 880
Страховые выплаты к получению	8026	65 344	76 485
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	40	16
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Прочие	8032	29 145	10 139

Показатель		2014 год	2013 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(5 083 520)	(4 753 161)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(13 916)	(235)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(26 388)	(12 780)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	(46 416)
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(6 574)	(17 200)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 699 078)	(1 964 243)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	(100)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(10 515)	(7 257)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 017 596)	(1 417)
Выбытие активов без дохода	8116	(56 252)	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(325 522)	-
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(339 445)	(686 321)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(14 606)	(56 086)
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(128 667)	(253 756)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(63 420)	(28 488)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(9 282)	(4 211)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(45 574)	(1 311)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 795)	(1 944)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(15 697)	(25 851)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(1 234)	(4 562)
Жищения, недостачи	8133	(35)	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(920)	(740)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	(469)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(171 825)	(168 856)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 606)	(8 672)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(820)	(1 144)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 350)	(1 615)
Расходы на благотворительность	8140	(26 100)	-
Прочие	8141	(1 096 303)	(1 459 487)



Руководитель

(подпись)

марта

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

20 15 г.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

указывается отчетная дата отчетного периода
указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 976 318	3 803 384	3 662 114
в том числе: по лизингу	82001	-	-	545 104
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	11 306	5 837	3 539
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	330 035	354 540	289 440
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	6 034	3 882	3 625
Бланки строгой отчетности	8207	90	4	4
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	132 238	101 826	72 741
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

5.13. Информация по отчетным сегментам

Код	период	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента 6	Наименование отчетного сегмента 7	Наименование отчетного сегмента 8	Прочие сегменты 9	Итого 10
2	3	4	5	6	7	8	9	10
8310	2014	28 464 228	847 766	-	-	-	81 390	29 393 384
8315	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
8320	2014	-	-	-	-	-	-	-
8325	2013	-	-	-	-	-	-	-
8300	2014	28 464 228	847 766	-	-	-	81 390	29 393 384
8305	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
8301	2014	28 464 228	-	-	-	-	-	28 464 228
8306	2013	30 505 345	-	-	-	-	-	30 505 345
8302	2014	-	847 766	-	-	-	-	847 766
8307	2013	-	3 335 847	-	-	-	-	3 335 847
8303	2014	-	-	-	-	-	81 390	81 390
8308	2013	-	-	-	-	-	62 566	62 566
8330	2014	-	-	-	-	-	634 424	634 424
8335	2013	-	-	-	-	-	475 329	475 329
8340	2014	1 801 081	-	-	-	-	-	1 801 081
8345	2013	1 426 435	108 916	-	-	-	-	1 535 351
8350	2014	103 807	-	-	-	-	-	103 807
8355	2013	522 889	(550 516)	-	-	-	56 924	29 297
8360	2014	(4 612 326)	498 976	-	-	-	481 018	(3 632 333)
8365	2013	(4 454 504)	2 202 063	-	-	-	(227 695)	(2 480 136)
8370	2014	59 597 661	1 728 684	-	-	-	388 240	61 714 585
8375	2013	58 376 141	5 882 787	-	-	-	278 251	64 537 179
8371	2014	47 179 449	1 412 171	-	-	-	191 675	48 783 295
8376	2013	40 178 622	4 389 160	-	-	-	127 892	44 695 674
8380	2014	56 895 499	4 486 950	-	-	-	332 136	61 714 585
8385	2013	57 193 759	6 157 227	-	-	-	1 186 193	64 537 179
8390	2014	2 458 714	12 003	-	-	-	4 015	2 474 732
8395	2013	1 707 515	3 023	-	-	-	3 185	1 713 723



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

29.02.2016г. № РСМ-1332

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

Акционеру ПАО «Кубаньэнерго»

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Кубаньэнерго» (сокращенное наименование ПАО «Кубаньэнерго»).

Место нахождения: Россия, 350033, г. Краснодар, ул. Ставропольская 2А;

Основной государственный регистрационный номер – 1022301427268.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ".

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОГРН 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «Кубаньэнерго», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2015 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ПАО «Кубаньэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647

Н.А. Данцер

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора №03-000591 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» от 13.02.2013г. № 188 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20103037931.



Р.Ф. Михайлык

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская 2А

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2015
по ОКПО	00104604	
ИНН	2309001660	
по ОКВЭД	40.10.2 / 40.10.3	
по ОКОПФ/ОКФС	122 / 47 / 16	
по ОКЕИ	364	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	13 233	13 473	16 110
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	32 385	28 687	25 059
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	32 385	27 698	23 082
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	53 710 490	47 499 351	43 293 640
	земельные участки и объекты природопользования	1151	133 257	131 142	104 553
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	50 143 264	43 569 421	24 004 021
	другие виды основных средств	1153	320 007	355 213	471 155
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 196 312	2 553 788	16 499 004
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	16 106	248 252	1 532 093
		1156	901 544	651 535	682 814
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	45 588	45 588	45 588
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 587	45 587	45 587
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	972 310	1 110 920	1 032 232
	Прочие внеоборотные активы	1180	59 480	85 276	283 045
	Итого по разделу I	1100	54 833 486	48 783 295	44 695 674
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 292 106	1 467 262	1 367 316
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 292 106	1 466 708	1 367 316
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	554	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 198	7 896	21 337
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	4 600 772	3 830 295	5 123 537
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	12 426	14 979	14 775
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	12 426	14 979	14 775
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 888 346	3 815 316	5 108 762
	покупатели и заказчики	123201	4 601 989	3 267 641	3 955 924
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	25 236	18 254	50 250
	прочая дебиторская задолженность	123206	261 121	529 421	1 102 588
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 577 455	7 070 974	12 622 500
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	2 577 358	7 070 920	12 622 276
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	97	54	224
	Прочие оборотные активы	1260	708 381	554 863	706 815
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство	1261	2 197	44 444	275 232
	НДС с авансов, полученных	1262	659 128	458 349	382 413
	Прочие	1263	47 056	52 070	49 170
	Итого по разделу II	1200	9 484 912	12 931 290	19 841 505
	БАЛАНС	1600	64 318 398	61 714 585	64 537 179

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 286 813	28 286 813	28 286 813
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.-5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 851 166	9 642 200	9 755 180
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 378 700)	(14 879 177)	(11 359 824)
	прошлых лет	1371	(14 831 179)	(11 246 844)	(8 879 888)
	отчетного периода	1372	1 452 479	(3 632 333)	(2 480 136)
	Итого по разделу III	1300	32 330 542	29 621 099	33 253 432
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	10 000 000	14 900 000	17 237 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	3 000 000	14 900 000	17 237 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	7 000 000	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	122 951	124 789	128 441
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	488 760	1 021 770	595 374
	Итого по разделу IV	1400	10 591 711	16 046 559	17 958 815
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	7 071 346	2 517 000	400 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	7 000 000	2 517 000	400 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	71 346	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 799 752	10 619 876	11 651 767
	поставщики и подрядчики	1521	4 343 857	7 795 369	9 097 196
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	181 165	122 577	174 859
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	86 764	66 362	120 178
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 502 989	183 786	81 424
	авансы полученные	1526	3 860 085	2 187 283	1 924 893
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 825 092	264 499	253 215
	Доходы будущих периодов	1530	115 298	122 763	11 474
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Оценочные обязательства на оплату отпусков	1541	2 409 749	2 787 288	1 261 691
	Оценочные обязательства на предстоящие выплаты работникам	1542	228 877	201 981	175 841
	Оценочные обязательства по спорной задолженности	1543	275 097	275 014	-
	Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	1544	1 791 985	1 189 064	1 085 850
	Оценочные обязательства по налоговым рискам	1545	11 946	706 490	-
	Прочие оценочные обязательства	1546	66 148	139 406	-
			37 696	275 333	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 396 145	16 046 927	13 324 932
	БАЛАНС	1700	64 318 399	61 714 585	64 537 179

Руководитель



И. В. Скипа

Главный бухгалтер

(Подпись)

Скипа И.В.

" 29 "

февраль

20 16

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 15 г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год) по ОКПО	31	12	2015
ИНН по ОКВЭД	00104604		
по ОКВЭД	2309001660		
по ОКПФ/ОКФС по ОКЕИ	40.10.2 / 40.10.3		
	122 / 47 / 16		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	35 704 161	29 393 384
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	34 403 020	28 464 228
	выручка от техприсоединения	2112	1 213 257	847 766
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	11 664	13 917
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	76 220	67 473
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(33 149 295)	(29 918 777)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(32 516 457)	(29 539 106)
	себестоимость техприсоединения	2122	(586 216)	(336 566)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(4 736)	(5 350)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(39 886)	(37 755)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 554 866	(525 393)
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 554 866	(525 393)
	Доходы от участия в других организациях	2310	59	5
	Проценты к получению	2320	478 593	634 424
	Проценты к уплате	2330	(2 261 263)	(1 801 081)
5.11.	Прочие доходы	2340	6 850 548	3 039 425
5.11.	Прибыль, выявленная в отчетном периоде	2341	403 779	122 890
5.11.	Доход от уменьшения(списания) резерва по сомнительным долгам	2342	1 620 974	1 913 200
5.11.	Доход от уменьшения(списания) резерва под оценочные обязательства	2343	883 095	291 540
5.11.	Прочие расходы	2350	(5 407 097)	(5 083 520)
5.11.	Убыток, выявленный в отчетном периоде	2351	(728 109)	(808 240)
5.11.	Резерв по сомнительным долгам	2352	(3 260 646)	(1 699 078)
5.11.	Невозмещаемый НДС	2353	(534 846)	(45 574)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 215 706	(3 736 140)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(578 521)	-
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	332 657	791 058
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 784	1 289
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(199 061)	(45 119)
2.3.	Прочее	2460	12 571	147 637
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 452 479	(3 632 333)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 256 964	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 709 443	(3 632 333)
2.2.	Валовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	5,135	-12,8411
2.2.	Валовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	5,135	-12,8411

Руководитель: Ордышко О.В. (подпись)

Главный бухгалтер: _____ (подпись)

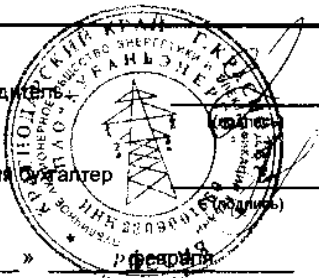
Скиба И.В.

" 29 " февраля 2016 г.

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2015 год	3а 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	33 149 295	29 918 777
в том числе			
материальные затраты	6511	7 311 003	6 496 386
затраты на оплату труда	6512	3 348 760	3 302 981
отчисления на социальные нужды	6513	973 293	950 249
амортизация	6514	3 192 584	2 474 732
прочие затраты	6515	18 323 655	16 694 429
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	33 149 295	29 918 777
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-

Руководитель



Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 29 »

20 16 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2015 год	За 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	1 452 479	(3 632 333)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	1 452 479	(3 632 333)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	282 868	282 868
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	5,135	-12,8411
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию (руб.)	6640	5,135	-12,8411
скорректированная величина базовой прибыли	6641	1 452 479	(3 632 333)
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	282 868	282 868

Руководитель



Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 29 » _____ 20 16 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	2 215 706	(3 736 140)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	2 215 706	(3 736 140)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 663 283	3 955 291
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	995 303	324 005
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	8 921	6 443
Налоговая база	6714	4 883 213	549 599
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	528 833	(589 858)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	443 141	(747 228)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	332 657	791 058
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(141 758)	(55 458)
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(197 277)	(43 830)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(199 061)	(45 119)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	1 784	1 289
Текущий налог на прибыль	6724	(578 521)	-
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	85 692	157 370
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(73 121)	(9 733)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	1 452 479	(3 632 333)

Руководитель



[Handwritten signature]
(подпись)

Очередыко О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]
(подпись)

Скиба И.В.
(расшифровка подписи)

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	33 253 432	(3 632 333)	-	29 621 099
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	33 253 432	(3 632 333)	-	29 621 099
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(11 359 824)	(3 519 353)	-	(14 879 177)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(11 359 824)	(3 519 353)	-	(14 879 177)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	44 613 256	(112 980)	-	44 500 276
Уставный капитал		28 286 813	-	-	28 286 813
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		16 237 096	(112 980)	-	16 124 116
Резервный капитал		89 347	-	-	89 347
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	44 613 256	(112 980)	-	44 500 276

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 год**

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
по ОКПО	
ИНН	2308001680
по ОКВЭД	40.10.2 / 40.10.3
по ОКФС/ОКФС	122 / 47 / 16
по ОКЕИ	364


3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013	г. 3100	28 286 813	-	16 237 096	89 347	(11 359 824)	33 253 432
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 632 333)	(3 632 333)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(3 632 333)	(3 632 333)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(112 980)	x	112 980	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014	г. 3200	28 286 813	-	16 124 116	89 347	(14 879 177)	29 621 099
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 256 964	-	1 452 479	2 709 443
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 452 479	1 452 479
переоценка имущества	3312	x	x	1 256 964	x	-	1 256 964
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшения номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(47 998)	x	47 998	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015	г. 3300	28 286 813	-	17 333 082	89 347	(13 378 700)	32 330 542

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

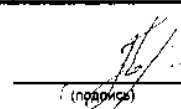
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	123	13 233	13 473	16 110
2. Результаты исследований и разработок	1120	32 385	28 687	25 059
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	53 710 490	47 499 351	43 293 640
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	45 588	45 588	45 588
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 031 790	1 196 196	1 315 277
9. Запасы	1210	1 292 106	1 467 262	1 367 316
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 198	7 896	21 337
11. Дебиторская задолженность ³	1230	4 900 772	3 830 295	5 123 537
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 577 455	7 070 974	12 622 500
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	708 381	554 863	706 815
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		64 318 398	61 714 585	64 537 179
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	10 000 000	14 900 000	17 237 000
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	122 951	124 789	126 441
17. Оценочные обязательства	1430+1540	2 409 749	2 787 288	1 261 691
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	468 760	1 021 770	595 374
19. Краткосрочные заемные средства	1510	7 071 346	2 517 000	400 000
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	11 799 752	10 619 876	11 651 767
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		31 872 558	31 970 723	31 272 273
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 20))		32 445 840	29 743 862	33 264 906

Руководитель


(подпись)



Главный бухгалтер


(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 29 » февраля 20 16 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 15 г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

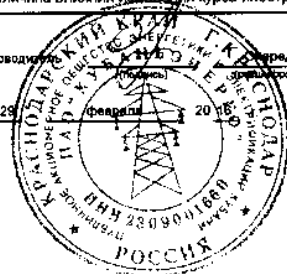
Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 / 12 / 2015
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2 / 40.10.3
по ОКФС/ОКФС	122 / 47 / 16
по ОКЕИ	384

Наименования показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		35 296 413	31 825 504
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 958 468	30 312 495
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 459	1 490
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 298	20 948
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	337	273
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	318 646	1 492 061
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	15 404	-
Платежи - всего	4120	(34 484 958)	(30 820 258)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 289 506)	(23 152 824)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(67 284)	(76 898)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 718 513)	(3 983 308)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 191 814)	(1 796 740)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 294)	(31)
прочие платежи	4129	(3 283 831)	(1 887 355)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(10 934)	(10 937)
в т.ч. страховые взносы	412902	(984 620)	(1 103 198)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	811 455	1 005 246
Денежные потоки от инвестиционных операций		608 980	727 100
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 476	6 513
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	508 564	619 144
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	98 940	101 443
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(5 496 897)	(7 063 702)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 468 681)	(6 907 886)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(7 926)	(1 062)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(28 316)	(155 836)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 888 017)	(6 336 602)

Наименование показателя	Код	За год 2015 г.	За год 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	13 684 587	400 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 334 587	400 000
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	1 250 000	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(14 001 587)	(620 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 751 587)	(620 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	(1 250 000)	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(417 000)	(220 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 483 562)	(5 661 366)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 070 920	12 622 276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 677 358	7 070 920
Валютная разница от изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

29



Средяко О.В.

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	28 091	(14 618)	-	13 473	8 297	-	-	-	(8 537)	-	-	-	36 388	(23 155)	-	13 233
	5110	за 2014г.	23 974	(7 894)	-	16 110	4 117	-	-	-	(6 754)	-	-	-	28 091	(14 618)	-	13 473
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2015 г.	6 271	(448)	-	5 823	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	6 271	(1 948)	-	4 323
	5111	за 2014г.	2 543	(602)	-	1 941	3 728	-	-	-	154	-	-	-	6 271	(448)	-	5 719
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2015 г.	6 079	(411)	-	5 668	-	-	-	-	(1 478)	-	-	-	6 079	(1 889)	-	4 190
	51111	за 2014г.	2 351	(587)	-	1 764	3 728	-	-	-	176	-	-	-	6 079	(411)	-	5 668
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2015 г.	192	(37)	-	155	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(59)	-	133
	51114	за 2014г.	192	(15)	-	177	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(37)	-	155
Деловая репутация Общества	5102	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2015 г.	21 820	(14 170)	-	7 650	8 297	-	-	-	(7 037)	-	-	-	30 117	(21 207)	-	8 910
	5113	за 2014г.	21 431	(7 262)	-	14 169	389	-	-	-	(6 908)	-	-	-	21 820	(14 170)	-	7 650

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г.	2 966	(1 977)	-	-	-	(989)	2 966	(2 966)
	5150	за 20 14 г.	2 966	(989)	-	-	-	(988)	2 966	(1 977)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 15 г.	2 966	(1 977)	-	-	-	(989)	2 966	(2 966)
	5151	за 20 14 г.	2 966	(989)	-	-	-	(988)	2 966	(1 977)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г.	27 698	6 241	(1 554)	-	32 385
	5170	за 20 14 г.	23 082	8 344	-	(3 728)	27 698
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5181	за 20 15 г.	16 144	-	-	-	16 144
	5171	за 20 14 г.	15 582	2 287	-	(1 725)	16 144
Опытно-конструкторские работы	5182	за 20 15 г.	10 000	6 241	-	-	16 241
	5172	за 20 14 г.	7 500	4 500	-	(2 000)	10 000
Технологические работы	5183	за 20 15 г.	1 554	-	(1 554)	-	-
	5173	за 20 14 г.	-	1 554	-	-	1 554
Прочие	5184	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5174	за 20 14 г.	-	3	-	(3)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г.	-	8 297	-	(8 297)	-
	5190	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 15 г.	-	8 297	-	(8 297)	-
	5195	за 20 14 г.	-	-	-	-	-

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	86 581 755	(42 535 979)	44 045 776	8 653 551	(12 292)	(311 743)	199 564	(3 202 524)	3 984 836	(2 760 640)	98 908 399	(48 311 871)	50 596 528
	5210	за 2014 г.	65 263 827	(40 684 098)	24 579 729	22 088 089	(68)	(770 161)	621 471	(2 473 284)	-	-	86 581 755	(42 535 979)	44 045 776
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2015 г.	86 450 613	(42 535 979)	43 914 634	8 651 436	(12 292)	(311 743)	199 564	(3 202 524)	3 984 836	(2 760 640)	98 775 142	(48 311 871)	50 463 271
	5211	за 2014 г.	65 159 274	(40 684 098)	24 475 176	22 061 500	(68)	(770 161)	621 471	(2 473 284)	-	-	86 450 613	(42 535 979)	43 914 634
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2015 г.	9 823 392	(4 270 967)	5 552 425	79 342	374	(51 154)	39 379	(199 736)	669 916	(375 496)	10 521 496	(4 806 446)	5 715 050
	52111	за 2014 г.	8 047 191	(4 342 976)	3 704 216	2 100 636	-	(324 435)	225 587	(153 579)	-	-	9 823 392	(4 270 967)	5 552 425
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2015 г.	2 508 020	(766 928)	1 741 092	114 141	(285)	(629)	561	(139 850)	-	-	2 621 532	(906 502)	1 715 030
	52112	за 2014 г.	1 873 558	(625 069)	1 248 489	574 414	-	80 048	(42 811)	(99 048)	-	-	2 508 020	(766 928)	1 741 092
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2015 г.	35 161 949	(11 106 188)	24 055 761	6 826 524	-	(73 702)	32 956	(1 183 386)	-	-	41 914 771	(12 256 618)	29 658 153
	52113	за 2014 г.	18 890 803	(10 416 619)	8 474 184	16 328 590	-	(57 444)	43 401	(732 970)	-	-	35 161 949	(11 106 188)	24 055 761
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2015 г.	32 804 279	(23 226 287)	9 577 992	1 047 341	(10 708)	(139 350)	96 207	(1 041 102)	3 314 820	(2 385 144)	37 027 190	(26 567 034)	10 460 156
	52114	за 2014 г.	31 890 417	(23 118 072)	8 772 345	1 894 100	(1)	(980 238)	829 757	(937 971)	-	-	32 804 279	(23 226 287)	9 577 992
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2015 г.	48 556	(41 187)	7 369	2 459	-	(642)	620	(2 175)	-	-	50 373	(42 742)	7 631
	52115	за 2014 г.	46 308	(39 798)	6 510	2 991	-	(743)	1 283	(2 672)	-	-	48 556	(41 187)	7 369
прочие	52016	за 2015 г.	6 104 417	(3 124 422)	2 979 995	581 629	(1 673)	(46 268)	29 841	(636 275)	-	-	6 639 780	(3 732 529)	2 907 251
	52116	за 2014 г.	4 410 997	(2 141 565)	2 269 432	1 160 769	(67)	532 651	(435 746)	(547 044)	-	-	6 104 417	(3 124 422)	2 979 995

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первооценка		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2015 г.	131 142	-	131 142	2 115	-	-	-	-	-	-	133 257	-	133 257
	5212	за 2014 г.	104 553	-	104 553	26 589	-	-	-	-	-	-	131 142	-	131 142
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2015 г.	131 142	-	131 142	2 115	-	-	-	-	-	-	133 257	-	133 257
	52121	за 2014 г.	104 553	-	104 553	26 589	-	-	-	-	-	-	131 142	-	131 142
объекты природопользования	52022	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	20-1714	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	25-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-1500	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	5-893	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	9-1200	линейный
Прочие	7006	1-1500	линейный

1/8

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 299 304	375 594
в том числе:			
производственные здания	5261	33 202	5 120
сооружения, кроме ЛЭП	5262	11 604	6 816
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 171 088	211 841
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	51 076	39 922
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	32 334	111 895
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(68 168)	(27 125)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	(8)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(63 382)	(14 009)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(4 751)	(12 436)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(35)	(672)

07

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	37 143	41 159	40 042
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 881 215	3 976 318	3 803 384
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	16 537 249	15 579 411	2 252 889
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	14 201	11 758	11 758
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

18

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5			8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г.	2 553 788	8 734 607	(538 863)	(8 553 220)	2 196 312
	5250	за 20 14 г.	16 499 004	9 456 409	(1 359 054)	(22 042 571)	2 553 788
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 15 г.	2 553 788	8 734 607	(538 863)	(8 553 220)	2 196 312
	5251	за 20 14 г.	16 499 004	9 456 409	(1 359 054)	(22 042 571)	2 553 788
незавершенное строительство	52411	за 20 15 г.	1 565 614	8 146 657	(70 239)	(8 379 907)	1 262 125
	52511	за 20 14 г.	14 595 343	8 934 646	(141 009)	(21 823 366)	1 565 614
приобретение основных средств	52412	за 20 15 г.	6 121	173 815	(802)	(173 313)	5 821
	52512	за 20 14 г.	6 789	255 609	(37 072)	(219 205)	6 121
оборудование к установке	52413	за 20 15 г.	982 053	414 044	(467 775)	-	928 322
	52513	за 20 14 г.	1 896 872	265 072	(1 179 891)	-	982 053
прочие	52414	за 20 15 г.	-	91	(47)	-	44
	52514	за 20 14 г.	-	1 082	(1 082)	-	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52521	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-

11

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашения	выбытие			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва		списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 15 г.	497 445	(204 749)	-	-	(122 095)	-	(39 293)	(10)	165 457	140 397	(122 094)
	5292	за 20 14 г.	2 241 350	(434 025)	318 841	-	(204 749)	(2 050 822)	(10 915)	(1 009)	423 110	497 445	(204 749)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 15 г.	472 022	(197 413)	957	-	(114 704)	(305 359)	(39 293)	-	158 119	128 327	(114 705)
	52921	за 20 14 г.	2 170 937	(431 186)	304 499	-	(197 413)	(1 992 499)	(10 915)	-	420 271	472 022	(197 413)
приобретение основных средств	52912	за 20 15 г.	2 733	(2 300)	309	-	(2 685)	-	-	-	2 300	3 042	(2 685)
	52922	за 20 14 г.	4 335	-	47	-	(2 300)	(1 649)	-	-	-	2 733	(2 300)
прочие	52913	за 20 15 г.	22 690	(5 036)	4 047	-	(4 706)	(17 699)	-	(10)	5 038	9 028	(4 704)
	52923	за 20 14 г.	66 078	(2 839)	14 295	-	(5 036)	(56 674)	-	(1 009)	2 839	22 690	(5 036)

4/4

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 15 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5311	за 20 14 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 15 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	53121	за 20 14 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
в том числе:											
доughters хозяйственных обществ	530211	за 20 15 г.	62 921	(17 334)	-	-	-	-	-	62 921	(17 334)
	531211	за 20 14 г.	62 921	(17 334)	-	-	-	-	-	62 921	(17 334)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 15 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 14 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долевые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
доughters хозяйственных обществ	530311	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5303	за 20 15 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5313	за 20 14 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)

4/

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дробление первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

46

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 15 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5310	за 20 14 г.	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)

76

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Увеличение			Уменьшение	Выбытие при списании ФВ		
1	2	3	4	5	6	7	
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(17 336)	-	-	-	(17 336)	
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-	
в том числе:							
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-	
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-	
прочие	71113	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-	
Прочие	71132	-	-	-	-	-	
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-	
Прочие	7122	-	-	-	-	-	
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	17 336	-	-	-	17 336	
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	17 336	-	-	-	17 336	
в том числе:							
дочерних хозяйственных обществ	71311	17 334	-	-	-	17 334	
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-	
прочие	71313	2	-	-	-	2	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-	
Прочие	7136	-	-	-	-	-	

И

Показатель		Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Увеличение			Уменьшение	Выбытие при списании ФВ		
1	2	3	4	5	6	7	
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-	
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которой она определялась	7210	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-	
в том числе:							
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-	
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-	
прочие	72113	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-	
Прочие	7213	-	-	-	-	-	
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-	
Прочие	7222	-	-	-	-	-	
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-	
в том числе:							
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-	
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-	
прочие	72313	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-	
Прочие	7236	-	-	-	-	-	

18

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

af

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 15 г.	1 477 896	(10 634)	1 305 888	(1 480 573)	11 687	(12 158)	x	1 303 211	(11 105)
	5420	за 20 14 г.	1 374 573	(7 257)	1 146 362	(1 043 039)	7 138	(10 515)	x	1 477 896	(10 634)
сырье и материалы	5401	за 20 15 г.	1 477 342	(10 634)	1 305 888	(1 480 019)	11 687	(12 158)		1 303 211	(11 105)
	5421	за 20 14 г.	1 374 573	(7 257)	1 075 862	(973 093)	7 138	(10 515)	-	1 477 342	(10 634)
незавершенное производство	5402	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 15 г.	554	-	-	(554)	-	-	-	-	-
	5423	за 20 14 г.	-	-	70 500	(69 946)	-	-	-	554	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	5444	-	-	-
прочие запасы и затраты	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447	-	-	-
товары отгруженные	5448	-	-	-
готовая продукция и товары	5449	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

12

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	период из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г.	14 978	-	801	-	-	(469)	-	-	-	(2 865)	12 426	-		
	5521	за 20 14 г.	14 775	-	4 670	-	-	(1 681)	-	-	-	(2 785)	14 979	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55221	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по техприсоединению	55022	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55222	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55223	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55224	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55025	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55225	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по прочим	55026	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55226	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

44

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 15 г.	14 979	-	801	-	-	(469)	-	-	-	(2 885)	12 426	-	
	5525	за 20 14 г.	14 775	-	4 670	-	-	(1 681)	-	-	-	(2 785)	14 979	-	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	за 20 15 г.	14 979	-	801	-	-	(469)	-	-	-	(2 885)	12 426	-	
	55252	за 20 14 г.	14 775	-	4 670	-	-	(1 681)	-	-	-	(2 785)	14 979	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:															
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55261	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1/1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	5 308 685	(1 493 369)	3 081 706	-	(3 138 551)	(326 762)	(44 762)	(1 765)	1 455 517	2 885	8 019 987	(3 131 641)
	5530	за 20 14 г.	6 638 660	(1 529 896)	3 921 543	-	(1 494 329)	(5 198 847)	(40 788)	(14 688)	1 490 090	2 785	5 308 685	(1 493 369)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 15 г.	4 322 697	(1 055 056)	2 059 844	-	(1 587 739)	(193 575)	(4 277)	(146)	1 056 967	-	5 184 540	(1 582 551)
	5531	за 20 14 г.	5 194 996	(1 239 072)	3 357 333	-	(1 055 055)	(4 193 708)	(35 625)	(288)	1 203 446	-	4 322 697	(1 055 056)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 15 г.	4 217 418	(993 782)	2 056 577	-	(1 559 355)	(124 247)	(4 277)	-	994 693	-	5 145 471	(1 554 167)
	55311	за 20 14 г.	4 993 159	(1 048 763)	3 312 910	-	(993 781)	(4 089 651)	-	-	1 048 762	-	4 217 418	(993 782)
по техосведлению	55112	за 20 15 г.	87 398	(54 613)	1 101	-	(20 363)	(66 985)	-	-	54 613	-	21 514	(20 363)
	55312	за 20 14 г.	190 520	(188 176)	32 735	-	(54 612)	(100 292)	(35 565)	-	150 610	-	87 398	(54 613)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55114	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 15 г.	2 999	-	487	-	-	(994)	-	-	-	-	2 502	-
	55315	за 20 14 г.	1 828	(14)	1 785	-	-	(438)	(14)	(182)	-	-	2 999	-
по прочим	55116	за 20 15 г.	14 882	(6 661)	1 679	-	(9 021)	(1 359)	-	(149)	6 661	-	15 053	(8 021)
	55316	за 20 14 г.	9 489	(4 119)	8 903	-	(6 662)	(3 329)	(46)	(136)	4 074	-	14 882	(6 661)
Авансы выданные	5512	за 20 15 г.	58 226	(39 972)	21 359	-	(38 376)	(15 940)	(13)	(19)	39 958	-	63 613	(38 377)
	5532	за 20 14 г.	102 828	(52 678)	11 393	-	(39 972)	(55 618)	(423)	(53)	52 255	-	58 226	(39 972)
Векселя к получению	5513	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление						перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учетная по условиям договора	разница резерва по сомни- тельным долгам		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва начисленного резерва	списание на финансовый результат				восстановление резерва	
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 15 г.	927 762	(398 341)	1 000 503	-	(1 512 436)	(117 247)	(40 472)	(1 597)	359 592	2 885	1 771 834	(1 510 713)	
	5536	за 20 14 г.	1 340 736	(238 148)	552 817	-	(399 302)	(949 519)	(4 720)	(14 337)	234 389	2 785	927 762	(398 341)	
в том числе:															
беспроцентные вексели	55161	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 15 г.	48 797	-	15 030	-	-	(43 759)	-	-	-	-	-	20 066	-
	55362	за 20 14 г.	855 231	-	22 865	-	-	(818 177)	-	-	(11 122)	-	-	48 797	-
реализация имущества	55163	за 20 15 г.	10 756	(4 782)	26 743	-	(6 730)	(5 120)	(3 656)	(222)	1 106	-	28 501	(6 730)	
	55363	за 20 14 г.	5 588	(3 951)	5 678	-	(4 761)	(510)	-	-	3 950	-	10 756	(4 782)	
прочие	55164	за 20 15 г.	898 209	(393 579)	958 730	-	(1 505 706)	(68 368)	(36 616)	(1 375)	358 486	2 885	1 723 265	(1 503 983)	
	55364	за 20 14 г.	479 917	(234 197)	524 274	-	(394 541)	(130 832)	(4 720)	(3 215)	230 439	2 785	888 209	(393 579)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 15 г.	2 100	(1 000)	-	-	(1 000)	(129)	-	-	1 000	-	1 971	(1 000)	
	5537	за 20 14 г.	1 924	(1 000)	577	-	(1 000)	(401)	-	-	1 000	-	2 100	(1 000)	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 15 г.	2 100	(1 000)	-	-	(1 000)	(129)	-	-	1 000	-	1 971	(1 000)	
	55371	за 20 14 г.	1 924	(1 000)	577	-	(1 000)	(401)	-	-	1 000	-	2 100	(1 000)	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55372	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 20 15 г.	5 323 664	(1 493 369)	3 082 507	-	(3 138 551)	(327 231)	(44 762)	(1 765)	1 455 517	-	8 032 413	(3 131 641)	
	5520	за 20 14 г.	6 653 435	(1 529 898)	3 926 213	-	(1 494 329)	(5 200 528)	(40 768)	(14 688)	1 490 090	-	5 323 664	(1 493 369)	

2/2

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	1 055 056	1 587 739	(1 060 244)	1 582 551
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	993 782	1 559 355	(998 970)	1 554 167
по техприсоединению	7312	54 613	20 363	(54 613)	20 363
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	-	-	-	-
прочие	7316	6 661	8 021	(6 661)	8 021
Авансы выданные	7330	244 721	160 471	(244 721)	160 471
Прочая дебиторская задолженность	7320	398 341	1 512 436	(400 064)	1 510 713
Итого	7300	1 698 118	3 260 646	(1 705 029)	3 253 735

130

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	3 329 178	1 301 408	2 893 608	1 912 148	2 860 361	1 924 328
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	1 589 075	1 103 896	2 049 672	1 500 028	2 432 446	1 787 240
<i>по передаче электроэнергии</i>	55411	1 561 695	1 098 541	1 953 395	1 459 951	2 236 649	1 779 264
<i>по техприсоединению</i>	55412	20 414	51	87 397	32 784	190 520	4 344
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	55413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	55414	-	-	-	-	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	55415	1 954	1 954	2 509	2 509	1 417	1 403
<i>прочие</i>	55416	5 012	3 350	6 371	4 784	3 860	2 229
Прочая дебиторская задолженность	5542	1 740 103	197 512	843 936	412 120	427 915	137 088

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Кубаньэнергобыт"	483 828	483 828	770 523	770 523	362 671	362 671	891 680	891 680
ОАО "Оборонэнергобыт"	8 239	8 239	4 039	4 039	-	-	12 278	12 278
ООО Майкопская ТЭЦ	1 941	1 941	181 927	181 927	1 941	1 941	181 927	181 927
ОАО "МагнитЭнерго"	869	869	-	-	869	869	-	-
ОАО "Мосэнергобыт"	5 070	5 070	-	-	-	-	5 070	5 070
ООО "Квант"	59	59	-	-	-	-	59	59

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г.	1 021 770	463 983	-	-	-	(1 016 993)	468 760
	5571	за 20 14 г.	595 374	937 530	-	-	-	(511 134)	1 021 770
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 15 г.	201 930	42 119	-	-	-	(201 930)	42 119
	5572	за 20 14 г.	12 283	201 930	-	-	-	(12 283)	201 930
в том числе:									
строительство	55521	за 20 15 г.	1 850	42 056	-	-	-	(1 850)	42 056
	55721	за 20 14 г.	12 283	1 850	-	-	-	(12 283)	1 850
прочие	55522	за 20 15 г.	200 080	63	-	-	-	(200 080)	63
	55722	за 20 14 г.	-	200 080	-	-	-	-	200 080
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 15 г.	819 840	421 864	-	-	-	(815 063)	426 641
	5573	за 20 14 г.	583 091	735 600	-	-	-	(498 851)	819 840
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г.	10 619 876	6 990 486	-	(6 813 409)	(14 194)	1 016 993	11 799 752
	5580	за 20 14 г.	11 651 767	3 194 795	-	(4 731 029)	(6 791)	511 134	10 619 876
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 15 г.	7 795 369	1 541 977	-	(5 192 430)	(3 189)	201 930	4 343 657
	5581	за 20 14 г.	9 097 198	2 176 539	-	(3 490 491)	(160)	12 283	7 795 369
в том числе:									
строительство	55611	за 20 15 г.	994 810	436 056	-	(919 276)	(1 507)	1 850	511 931
	55811	за 20 14 г.	1 304 155	854 341	-	(1 175 969)	-	12 283	994 810
прочие	55612	за 20 15 г.	6 800 559	1 105 921	-	(4 273 152)	(1 682)	200 080	3 831 726
	55812	за 20 14 г.	7 793 043	1 322 198	-	(2 314 522)	(160)	-	6 800 559
Авансы полученные	5562	за 20 15 г.	2 187 283	2 017 812	-	(1 149 576)	(9 512)	814 078	3 860 085
	5582	за 20 14 г.	1 924 893	430 159	-	(661 506)	(3 704)	497 441	2 187 283
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 15 г.	21 024	11 805	-	(16 289)	-	-	14 640
	55821	за 20 14 г.	4 207	20 450	-	(3 633)	-	-	21 024
по техприсоединению	55622	за 20 15 г.	2 158 551	2 001 557	-	(1 127 770)	(6 832)	814 078	3 839 584
	55822	за 20 14 г.	1 914 304	405 628	-	(655 344)	(3 478)	497 441	2 158 551
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	отписано на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55825	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55826	за 20 15 г.	8	40	-	(4)	(1)	-	43
	55826	за 20 14 г.	30	8	-	(30)	-	-	8
по прочим	55827	за 20 15 г.	7 700	4 310	-	(3 513)	(2 679)	-	5 818
	55826	за 20 14 г.	6 352	4 073	-	(2 499)	(226)	-	7 700
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5584	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 15 г.	66 362	86 784	-	(66 362)	-	-	86 784
	5585	за 20 14 г.	120 178	66 362	-	(120 178)	-	-	66 362
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 15 г.	183 786	1 502 989	-	(183 786)	-	-	1 502 989
	5586	за 20 14 г.	81 424	183 786	-	(81 424)	-	-	183 786
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 15 г.	122 577	181 165	-	(122 577)	-	-	181 165
	5587	за 20 14 г.	174 859	122 577	-	(174 859)	-	-	122 577
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 15 г.	264 499	1 659 779	-	(98 678)	(1 493)	985	1 825 092
	5588	за 20 14 г.	253 215	215 372	-	(202 571)	(2 927)	1 410	264 499
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 15 г.	5 305	1 740	-	(5 305)	-	-	1 740
	5589	за 20 14 г.	-	5 305	-	-	-	-	5 305
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 15 г.	5 305	1 740	-	(5 305)	-	-	1 740
	55891	за 20 14 г.	-	5 305	-	-	-	-	5 305
задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 15 г.	11 641 646	7 454 469	-	(6 813 409)	(14 194)	-	12 268 512
	5570	за 20 14 г.	12 247 141	4 132 325	-	(4 731 029)	(6 791)	-	11 641 646

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	3 885 868	5 845 798	5 814 970
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 401 150	5 036 750	5 673 785
в т. ч.				
строительство	55911	124 302	206 315	490 231
прочие	55912	1 276 848	4 830 435	5 183 554
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	13 725	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	2 484 718	795 323	141 185

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 15 г.	14 900 000	12 134 798	-	(3 634 798)	-	(13 400 000)	10 000 000
	7430	за 20 14 г.	17 237 000	400 000	-	(220 000)	-	(2 517 000)	14 900 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 15 г.	14 900 000	5 134 798	-	(3 634 798)	-	(13 400 000)	3 000 000
	7431	за 20 14 г.	17 237 000	400 000	-	(220 000)	-	(2 517 000)	14 900 000
Займы	7412	за 20 15 г.	-	7 000 000	-	-	-	-	7 000 000
	7432	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 15 г.	2 517 000	199 789	2 261 263	(9 116 789)	(2 189 917)	13 400 000	7 071 346
	7440	за 20 14 г.	400 000	-	1 801 081	(400 000)	(1 801 081)	2 517 000	2 517 000
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 15 г.	2 517 000	199 789	-	(9 116 789)	-	13 400 000	7 000 000
	7441	за 20 14 г.	400 000	-	-	(400 000)	-	2 517 000	2 517 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 15 г.	-	-	2 189 917	-	(2 189 917)	-	-
	74411	за 20 14 г.	-	-	1 801 081	-	(1 801 081)	-	-
Займы	7422	за 20 15 г.	-	-	71 346	-	-	-	71 346
	7442	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-

64

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 679 948	511 793
списанные на прочие расходы	7511	1 678 124	511 793
включенные в стоимость активов	7512	1 824	-
Затраты по займам всего:	7520	71 346	-
списанные на прочие расходы	7521	71 346	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 749 470	511 793
начисленные %	7531	1 749 470	511 793
другие затраты	7532	-	-

Уч

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 787 288	1 928 258	(1 422 702)	(883 095)	2 409 749
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	201 981	318 279	(293 339)	(44)	226 877
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	275 014	340 449	(151 675)	(188 691)	275 097
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	706 490	34 466	(578 794)	(150 216)	11 946
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	139 406	9 450	(82 708)	-	66 148
прочие оценочные обязательства	5709	1 464 397	1 225 614	(316 186)	(544 144)	1 829 681
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	1 829 107				
Созданные за счет прочих расходов	5720	90 545				
Включенные в стоимость актива	5730	8 606				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	5 554 599	1 110 920	623 940	124 789
Доход	7710	4 069 756	813 951	99 067	19 813
Расход	7720	(5 065 059)	(1 013 012)	(107 988)	(21 597)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	444 275	88 855	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательства	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(142 021)	(28 404)	(263)	(54)
Остаток на конец отчетного периода	7800	4 861 550	972 310	614 756	122 951

2/4

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование		2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	853 234	279 744	180 761
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	787	929	1 238
из него:				
объекты основных средств	58021	787	929	1 238
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	58024	852 447	278 815	179 523
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	58124	-	-	-

87

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 г.				За 2014 г.			
		1	2	3	4	5	6	7	8
Получено бюджетных средств - всего	5900			5 455				127 791	
в том числе:									
на текущие расходы	5901			789				624	
компенсации чернобыльцам	5902			-				-	
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903			-				-	
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904			-				-	
на вложения во внеоборотные активы	5905			-				125 565	
прочие цели	5906			4 666				1 602	
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2015 г.		За 2014 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>на текущие расходы</i>	7911	-	-	-	-
<i>компенсации чернобыльцам</i>	7912	-	-	-	-
<i>на выполнение заданий по мобилизационной подготовке</i>	7913	-	-	-	-
<i>на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования</i>	7914	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний</i>	7921	-	-	-	-
<i>финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами</i>	7922	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7925	-	-	-	-

85

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2015 год	За 2014 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	6 850 548	3 039 425
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	6 506	4 143
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	34 583	26 588
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	1 325	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8009	363 033	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8010	15 042	69 870
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8011	10 704	24 867
Прибыль до 01.01.2012 г., выявленная в отчетном периоде	8012	15 000	28 153
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	17 759	363 073
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	14 194	6 791
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	20 723	515
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	3 653	1 704
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	16 327	20 912
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	7 501	10 099
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 620 974	1 913 200
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	883 095	291 540
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	11 687	7 138
Доходы по договорам уступки права требования	8024	15 625	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	158 452	176 303
Страховые выплаты к получению	8026	136 250	65 344
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	7	40
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Прочие	8032	3 498 108	29 145

Показатель Наименование	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(5 407 097)	(5 083 520)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(3 882)	(13 915)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(30 666)	(26 388)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(1 060)	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(4 191)	(6 574)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(3 260 646)	(1 699 078)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(12 159)	(10 515)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(73 285)	(1 017 596)
Выбытие активов без дохода	8116	(1 554)	(56 252)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(496 645)	-
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(79 469)	(925 522)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(49 496)	(339 445)
Убыток до 01.01.2012 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(102 499)	(143 273)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(62 242)	(63 420)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(8 436)	(9 282)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(534 846)	(45 574)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 552)	(2 795)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(1 775)	(15 697)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(1 222)	(1 234)
Хищения, недостачи	8133	(1)	(35)
Издержки по исполнительному производству	8134	(69)	(920)
Погашение стоимости квартир работникам	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(220 100)	(171 825)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 198)	(8 606)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(2 604)	(820)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 511)	(2 350)
Расходы на благотворительность	8140	-	(28 100)
Прочие	8141	(447 009)	(1 096 303)

Руководитель



Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

20 16 г.

11

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 881 214	3 976 318	3 803 384
в том числе: по лизингу	82001	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	3 503	11 306	5 837
Материалы, принятые в переработку	8202	201	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	259 373	330 035	354 541
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	6 291	6 034	3 882
Бланки строгой отчетности	8207	178	90	4
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	134 885	132 238	101 826
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

5.13. Информация по отчетным сегментам

На _31 декабря _____ 2015_ г.	Код	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310	34 403 020	1 213 257	-	-	-	87 884	35 704 161
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	34 403 020	1 213 257	-	-	-	87 884	35 704 161
в т.ч.								
<i>выручка от передачи</i>	8301	34 403 020	-	-	-	-	-	34 403 020
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	-	1 213 257	-	-	-	-	1 213 257
<i>прочая выручка</i>	8303	-	-	-	-	-	87 884	87 884
Проценты к получению	8330	-	-	-	-	-	478 593	478 593
Проценты к уплате	8340	2 261 263	-	-	-	-	-	2 261 263
Расходы по налогу на прибыль	8350	763 227	-	-	-	-	-	763 227
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	(1 440 787)	634 141	-	-	-	2 259 125	1 452 479
Активы сегментов	8370	62 125 007	2 028 544	-	-	-	164 847	64 318 398
в т.ч. внеоборотные активы	8371	52 817 176	1 861 237	-	-	-	155 073	54 833 486
Обязательства сегментов	8380	58 670 605	5 670 862	-	-	-	76 931	64 318 398
Амортизация ОС и НМА	8390	3 087 233	108 886	-	-	-	6 405	3 202 624



**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ
КУБАНИ**



ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Краснодар

66

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	10
2.3. Нематериальные активы (НМА).....	11
2.4. Основные средства и незавершенное строительство.....	11
2.5. Запасы.....	12
2.6. Расходы будущих периодов	14
2.7. Финансовые вложения	15
2.8. Займы и кредиты	15
2.9. Оценочные обязательства.....	15
2.10.Отложенные налоги	16
2.11.Выручка и прочие доходы.....	16
2.12.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	17
2.13.Государственная помощь	17
2.14.Связанные стороны.....	17
2.15.Информация по сегментам.....	17
2.16.Информация о движении денежных средств	17
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ	18
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ	18
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	18
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД	18
6.1. Основные средства.....	18
6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)	19
6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг	21
6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы	21
6.3. Финансовые вложения	21
6.4. Государственная помощь.....	22
6.5. Дебиторская задолженность.....	22
6.6. Капитал и резервы.....	24
6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы.....	24
6.7.1. Обеспечение обязательств	26

6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства	26
6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	27
6.8.1. Отраслевые риски.....	27
6.8.2. Страновые и региональные риски.....	31
6.8.3. Финансовые риски.....	33
6.8.4. Правовые риски	35
6.8.5. Риски, связанные с деятельностью Общества	36
6.9. Отложенные налоги	39
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	42
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов	43
6.11. Информация о движении денежных средств	43
6.12. Информация по сегментам.....	45
6.13. Информация о связанных сторонах	46
6.13.1. Перечень связанных сторон.....	46
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами.....	46
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	50
6.14. Допущение о непрерывности деятельности	51
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	51
6.16. События после отчетной даты	53
Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.....	55

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ПАО «Кубаньэнерго» является крупнейшей электросетевой компанией на территории Краснодарского края и республики Адыгея, осуществляющей передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже между населенными пунктами, в сельских поселениях и отдельных городах и районных центрах Краснодарского края и Республики Адыгея, включая г. Сочи

Полное наименование: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование: ПАО «Кубаньэнерго».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России № 3 по г. Краснодару за № 1022301427268 17 сентября 2002 года . Свидетельство 23 № 001806938.

ИНН (КПП): 2309001660 (997450001);

Организационно-правовая форма/форма собственности
ПАО «Кубаньэнерго» - Публичное акционерное общество (Код ОКОПФ 47) / частная собственность (Код ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «Кубаньэнерго» - 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях;
- Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям.

Таблица – 1 Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
1	2	3	4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД № 03378 ВЭ	17.07.2007 - 20.07.2034
На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ по Краснодарскому краю	ГТ 0062143, регистрационный номер 1223	06.08.2013-06.08.2018

1	2	3	4
Допуск к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту	Саморегулируемая организация НП «Энергострой»	0212.04-2013-2309001660-С-060	16.12.2013-бессрочная
Допуск к работам по подготовке проектов наружных сетей электроснабжения до 35кВ включительно и их сооружений	Саморегулируемая организация НП «Энергопроект»	П-0263-03-2010-0274	03.02.2014-бессрочная
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого)	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД №80380 ВЭ	26.10.2015-01.01.2035
На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-30-003995 серия АВ №087343	11.11.2011 - бессрочная

Бухгалтерская отчетность ПАО «Кубаньэнерго» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Таблица – 2 Филиалы ПАО «Кубаньэнерго»

№	Наименование	Местонахождение
1	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
2	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции, 42
3	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 54
4	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
5	Тимашевские электрические сети	352700, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
6	Тихорецкие электрические сети	352122, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62
7	Ленинградские электрические сети	353745, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии, 6
8	Славянские электрические сети	353560, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей, 49
9	Юго-Западные электрические сети	353902, г. Новороссийск, Восточный Мол, 1
10	Лабинские электрические сети	352503, г. Лабинск, ул. Мира, 334
11	Усть-Лабинские электрические сети	352232, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская, 4

Среднегодовая численность работающих в ПАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 8 326 чел., в предыдущем 2014 году - 8 364 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2013 году - 8 168 чел.

Реестродержатель Общества:

Наименование: ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»
Место нахождения: 107996, Российская Федерация
г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9
Телефон/факс: (495) 771-73-35/771-73-34
Адрес электронной почты: rost@rrost.ru
Страница в сети Интернет: <http://www.rrost.ru>
Номер лицензии: 010-000-1-00264
Дата выдачи лицензии: 03 февраля 2002 года
Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Аудитор Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»
Юридический адрес: 119285, г.Москва, ул. Пудовкина, д.4, стр. 1,
Фактический адрес: 119285, г.Москва, ул. Пудовкина, д.4, стр. 1,
ИНН: 7722020834
ОГРН: 1027700257540
Телефон/факс: (495) 363-28-48 / (495) 981-41-21 |

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества, Правление Общества (коллегиальный исполнительный орган), Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества: Гаврилов Александр Ильич;
Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2015

№	ФИО	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1	2	3	4
1.	Мангаров Юрий Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»	Председатель Совета директоров
2.	Богач Елена Викторовна	Начальник Управления стратегического планирования Департамента стратегических проектов ПАО «Россети»	Член Совета директоров
3.	Варварин Александр Викторович	Вице-президент по корпоративным отношениям и правовому обеспечению РСПП	Член Совета директоров
4.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор, председатель Правления ПАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров
5.	Катаев Сергей Михайлович	Директор департамента оперативно-технологического управления ПАО «Россети»	Заместитель председателя Совета директоров
6.	Кисляков Антон Михайлович	Начальник управления обеспечения текущей деятельности департамента правового обеспечения ПАО «Россети»	Член Совета директоров
7.	Лаврова Марина Александровна	Начальник управления экономики ДЗО департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»	Член Совета директоров
8.	Ниязметов Артур Камилевич	Заместитель Министра Минвостокразвития России	Член Совета директоров
9.	Теребков Федор Алексеевич	Начальник департамента займствований на рынках капитала Банка ГПБ (АО)	Член Совета директоров
10.	Харин Андрей Николаевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
11.	Хохолькова Ксения Валерьевна	Заместитель начальника управления акционерного капитала - начальник отдела обеспечения прав акционеров департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»	Член Совета директоров

Таблица – 4 Состав Правления по состоянию на 31.12.2015

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении
1	2	3	4
1.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Армаганиян Эдгар Гарриевич	Первый заместитель генерального директора - директор филиала Сочинские электрические сети, заместитель генерального директора по реализации услуг (по совместительству) ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
3.	Голов Андрей Валерьевич	Заместитель по инвестиционной деятельности ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
4.	Головаха Дмитрий Николаевич	Директор филиала Юго-Западные электрические сети ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
5.	Головаха Людмила Алексеевна	Заместитель генерального директора - руководитель Аппарата ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Коневец Кирилл Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Костецкий Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
8.	Очередько Ольга Вячеславовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
9.	Рудь Евгений Викторович	Директор филиала Краснодарские электрические сети ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
10.	Рязанцев Дмитрий Юрьевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам - Главный инженер ПАО «Кубаньэнерго»	Заместитель председателя Правления
11.	Статуев Владислав Андреевич	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Таблица – 5 Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2015

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	2	3	4
1.	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления контрольной деятельности Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3.	Луковкина Ирина Павловна	Главный эксперт Управления контроля и рисков Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
4.	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5.	Шмаков Игорь Владимирович	Руководитель дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии

Таблица – 6 Основные дочерние и зависимые Общества

Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение	Вид деятельности
1	2	3	4
ОАО «Пансионат отдыха «Энергетику»	100	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию
ОАО «Энергосервис Кубани»	100	350080, Краснодарский край,	Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных

1	2	3	4
		г.Краснодар, ул.Новороссийск ая, 47	потребителей в регионах ответственности путём реализации многоуровневой системы энергосервисных услуг
ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя»	100	352856, Краснодарский край, Туапсинск ий район, пос. Новомихайловск ий-2	Оказание населению услуг лечебного, санаторно- курортного, физкультурно- оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ПАО «Кубаньэнерго» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и иными положениями в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Кубаньэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (если не указано иное).

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

На начало и конец отчетного года активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в бухгалтерском учете Общества не имелось.

2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н, с последующими изменениями.

Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993г. N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 ПБУ 6/01 и стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива (объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие

большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство), включаются в стоимость амортизируемого актива.

Затраты по займам и кредитам понесенные до начала производства работ по созданию инвестиционного актива, не включаются в стоимость вложений во внеоборотные активы, а относятся на прочие расходы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования. По основным средствам, принятым к учету до 1 января 2002 года, начисление амортизации производилось исходя из срока их полезного использования, по нормам, утвержденным постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», которые применялись на дату ввода в эксплуатацию данных объектов основных средств.

По основным средствам, принятым в эксплуатацию с 1 января 2002 года срок полезного использования основных средств, для начисления амортизации определялся в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По полностью амортизированным (изношенным) объектам основных средств амортизация не начислялась.

Доходы и расходы от выбытия, списания, безвозмездной передачи основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов. Стоимость основных средств не подлежала изменению, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Учет имущества, полученного по договорам лизинга, осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 29.10.1998г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)».

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-

производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н.

При принятии к учету материально-производственных запасов производится их оценка следующими способами:

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п.6, 11 ПБУ 5/01 (Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н);
- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);
- внесенных в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п.8, 11 ПБУ 5/01);
- полученных безвозмездно или по договору дарения, а также остающихся от выбытия основных средств и иного имущества, оприходованные материально-производственных запасов, выявленных в качестве излишков по результатам инвентаризации – исходя из текущей рыночной стоимости на дату оприходования, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п.9, 11 ПБУ 5/01);
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно приобретаются аналогичные материально-производственные запасы. В фактическую себестоимость этих запасов включаются также фактические затраты на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п. 6, 10, 11 ПБУ 5/01;

- стоимость материально-производственных запасов, полученных по договорам мены, в которых установлена договорная стоимость обмениваемого имущества, признается установленная договорная стоимость.

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и п.3.13.14 Учетной политики Общества при отпуске материально-производственных запасов в производство или их ином выбытии, они оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов.

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается по счету 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства здравоохранения и социального развития от 01.07.2009 г. № 290н.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов. Резервирование применяется ко всем материально-производственным запасам, которые морально устарели или полностью потеряли свое первоначальное качество.

2.6. Расходы будущих периодов

Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода и приравнивание его к активу с отражением в бухгалтерском учете и отчетности относятся к принципиальному подходу, установленному в Обществе. Данный подход базируется на понимании временного факта вероятности получения организацией экономических выгод в будущем от этого актива и оценки его стоимости с достаточной степенью надежности.

Обществом установлено, что сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы».

При этом распределение между разд. I и II баланса происходит на основании срока погашения соответствующих расходов, т.е. расходы сроком погашения свыше 12 месяцев отражаются в разд. I баланса, остальные – в разд. II.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Долговые ценные бумаги отражаются по стоимости приобретения. Разница между номинальной стоимостью приобретения и номинальной стоимостью ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы.

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

2) сумма выручки может быть определена;

3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы, согласно п. 7 ПБУ 9/99.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н. Управленческие и общехозяйственные расходы в Обществе учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". При этом эти расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.13. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000г. № 92н.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

2.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010г. № 143н.

2.16. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность

ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

Приказом от 12.03.2015 №206 в учетную политику Общества на 2015 год внесено изменение в части уточнения понятия «денежные эквиваленты». Общество признает денежными эквивалентами высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Других изменений в учетную политику в 2015 году не было.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ

Существенные изменения в учетную политику на 2016 год не вносились.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировок и прочих изменений в учете, относящиеся к предыдущим периодам не производилось.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2015г. произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») АО «ЭНПИ Консалт» в соответствии с договором от 01.09.2015г. №2e392/15/407/30-933. Итоговые результаты переоценки однородных групп основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») в бухгалтерской отчетности за 2015 год отражены в соответствии с действующим законодательством.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации учитываются на бухгалтерском счете 01.06 «Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». По состоянию на 31.12.2015 г. стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации составила 16 537 тыс.руб.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2015 года нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2015 года нет.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в приложениях 5.3.1; 5.3.2; 5.3.3; 5.3.4; 5.3.6.

6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

Инвестиционная программа ПАО «Кубаньэнерго» на 2015 год сформирована в соответствии с:

- регламентом формирования, введённым в действие приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 29.02.2012г. №170;

- положением о технической политике в распределительном сетевом комплексе;

- плановыми параметрами, инвестиционной программы на 2015 год утвержденными приказом Минэнерго Российской Федерации от 30.09.2015г. №706.

В 2015 году в качестве источников финансирования капитальных вложений использовались:

- амортизационные отчисления;
- средства от дополнительной эмиссии акций;
- авансы на технологическое присоединение.

В 2015 году ПАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 1 039,5 км линий электропередач, в том числе:

- ВЛ 110 кВ - 173,2 км;
- ВЛ 10 кВ - 381,9 км;
- ВЛ 0,4 кВ - 422,3 км;
- КЛ 110 кВ - 3,6 км;

- КЛ 3-10 кВ - 58,5 км.

ПАО «Кубаньэнерго» произвело реконструкцию и выполнило ввод в эксплуатацию на территории Краснодарского края и Республики Адыгея подстанционных объектов с объемом вводимой мощности 381,9 МВА в том числе:

- ПС 110 кВ «Небуг» с заменой трансформаторов 6,3 МВА на 2*25 МВА, заменой оборудования, разработкой проекта (1-й этап);
- ПС 110/10 кВ "Ольгинка" с установкой трансформаторов 2*25 МВА;
- ПС 35/10 «Бжедуховская»;
- ПС 110 кВ "РИП" с заменой Т-2 25 МВА на 40 МВА;
- ПС 110 кВ "Анапская" 3-й пусковой комплекс.

За 2015 год построены, реконструированы и введены в эксплуатацию линии электропередачи:

- ВЛ-110 кВ "Крымская 220 - Взлетная - Варениковская" до места отпайки к ПС 110/10 кВ "Казачья", отпайка от ВЛ-110 кВ "Крымская 220 - Взлетная - Варениковская" к ПС 110/10 кВ "Казачья" 26,1 км;
- одноцепная ВЛ-110 кВ "Свинокомплекс - Компрессорная станция» 32,5 км;
- отпайка от ВЛ 110 кВ "Анапская - Сукко" на ПС 110/10 кВ "Русская" 2,9 км;
- ВЛ 110 кВ «Славянская – Красноармейская» с расширением ПС 110 кВ «Красноармейская» 27,3 км.

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС, а также сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств. По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 16 106 тыс. руб., НДС с авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 2 197 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 901 544 тыс.руб.

Предполагается к продаже незавершенный строительством объект: «Незавершенное строительство базы "Краснодарэнергоремонт", ул. Сормовская 10/4».

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства раскрыта в приложении 5.3.5.

6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Объекты основных средств, полученные в лизинг по состоянию на 31.12.2015 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2015 года расходы будущих периодов составляют 106 536 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

- 1) неисключительные права на программы для ЭВМ:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
55 170 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
43 489 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
446 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
243 тыс. руб.;
- 3) прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
3 864 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
3 324 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002г. №126н (далее – ПБУ 19/02), Положением об учетной политике на 2015 год ПАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 30.12.2014 №1124, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ПАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку финансовых вложений ПАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года на наличие признаков обесценения и по результатам проверки установила следующее: резерв под снижение

финансовых вложений представляется целесообразным оставить без изменений. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

6.4. Государственная помощь

Из краевого бюджета Краснодарского края, в соответствии с заключенными соглашениями (от 09.12.2014 №111-Г/407/30-1670; от 07.10.2015 №94-В/407/30-997), получен грант в форме субсидии, в целях частичной компенсации стоимости путевок, приобретенных для детей Общества в сумме 1 999 тыс.руб. и 1 030 тыс.руб. соответственно. Расчет сумм субсидий произведен Управлением социальной защиты населения министерства социального развития и семейной политики Краснодарского края.

Территориальными органами ФСС РФ приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма на общую сумму 2 245 тыс.руб. и частичной компенсации стоимости путевок в сумме 181 тыс.руб.

Учет полученных сумм осуществлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000г. №92н.

Информация в приложении 5.9.

6.5. Дебиторская задолженность

Таблица – 9 Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2014		Начислено за 2015 г.	Уплачено за 2015 г.	Задолженность на 31.12.2015	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	-	112 377	2 272 772	1 626 998	13 723	771 874
Налог на имущество	21 985	34 388	422 779	325 465	272	109 989
Налог на прибыль	2 394	-	581 684	1 294	-	577 996
Плата за землю	18 980	1 968	144 290	126 371	1 295	2 202
Налог на доходы физических лиц	751	33 347	487 732	481 246	-	39 082
Транспортный налог	-	1 565	7 350	7 072	3	1 846
Прочие налоги и сборы	-	-	-	-	-	-
Итого по налогам:	44 110	183 645	3 916 607	2 568 446	15 293	1 502 989
Штрафы по налогам	-	-	11 523	11 524	1	-

Пени по налогам	4 688	141	23 373	23 601	4 775	-
Всего:	48 798	183 786	3 961 503	2 603 571	20 069	1 502 989

Дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась в 2015 году на 28 729 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на имущество (21 713 тыс.руб.) и земельному налогу (17 685 тыс. руб).

Дебиторская задолженности по налогу на добавленную стоимость увеличилась на 13 723 тыс. рублей в результате уточнения налоговых обязательств за 4 квартал 2008 года.

Таблица – 10 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2014		Начислено за 2015 г.	Уплачено за 2015 г.	Задолженность на 31.12.2015	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Страховые взносы - всего:	2 876	66 362	1 080 924	1 062 778	5 132	86 764
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	21	53 605	779 352	766 056	1	66 881
обязательного медицинского страхования	-	11 136	191 166	185 016	1	17 287
социального страхования	2 855	1 621	110 406	111 706	5 130	2 596
Штрафы - всего:						
Пени - всего:	-	-	6	6	-	-
ИТОГО:	2 876	66 362	1 080 930	1 062 784	5 132	86 764

Таблица – 11 Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2014		Начислено за 2015 г.	Уплачено за 2015 г.	Задолженность на 31.12.2015	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	44 110	183 645	3 916 607	2 568 446	15 293	1 502 989
Федеральный бюджет	1 286	145 723	2 818 356	2 107 708	13 723	868 808
Краевой, республиканский	23 856	35 952	953 974	334 366	275	631 979
Местный	18 968	1 970	144 277	126 372	1 295	2 202
Штрафы - ВСЕГО:			11 523	11 524	1	
Федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-

Краевой, республиканский	-	-	-	-	-	-
Местный	-	-	11 523	11 524	1	-
Пени - ВСЕГО:	4 688	141	23 373	23 601	4 775	-
Федеральный бюджет	4 480	-	212	1	4 269	-
Краевой, республиканский	57	-	565	634	126	-
Местный	151	141	22 596	22 966	380	-
ВСЕГО:	48 798	183 786	3 951 503	2 603 571	20 069	1 502 989

Снижение дебиторской задолженности произошло в региональный бюджет по налогу на имущество, а в местный бюджет по налогу на землю. Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам, прочая дебиторская задолженность раскрыты в приложениях 5.6.1 – 5.6.3.

6.6. Капитал и резервы

Уставный капитал в течении 2015 года не изменялся и по состоянию на 31.12.2015г. составил 28 286 813 тыс. руб.

Объявленные и не востребоваанные акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

Добавочный капитал Общества образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке и эмиссионного дохода.

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.

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Кредиторская задолженность по налоговым платежам увеличилась на 1 319 203 тыс. рублей (таблица 9).

Существенный рост кредиторской задолженности произошел по налогу на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость увеличилась на 659 497 тыс. руб. в результате сформированной к уплате налоговой декларации за 4 квартал 2015 года в сумме 762 630 тыс. руб., за соответствующий период 2014 года сумма налога к уплате составила 97 505 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности по налогу на имущество организаций на 75 601 тыс. руб. связано с увеличением начислений по данному налогу. Налоговые обязательства по налогу на имущество выросли в результате увеличения налоговой базы в связи с проведенной переоценкой

основных средств, вводом в эксплуатацию основных средств в соответствии с крупномасштабной инвестиционной программой. Кроме того, с 2015 года применяется налоговая ставка 1% в отношении линий электропередачи, а также сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, к которым в 2014 году применялась ставка 0,7%.

По итогам 2015 года начислен налог на прибыль в сумме 578 521 тыс. руб., в 2014 году налоговая база по налогу на прибыль была признана равной нулю.

Таблица – 12 Суммы и сроки погашения займов, кредитов ПАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2015 года	Проценты начисленные, 31.12.2015
1	2	3	4	5	6
ПАО «Сбербанк России»	№68	08.11.2013	07.11.2016	4 000 000	-
ПАО «Сбербанк России»	№94	26.08.2013	09.08.2016	2 000 000	-
ПАО «Сбербанк России»	№74	28.11.2013	27.11.2016	1 000 000	-
Итого по ПАО «Сбербанк России»		x	x	7 000 000	-
Облигационный займ	№4B02-02-00063-A-001P	24.11.2015	11.11.2025	-	36 482
Облигационный займ	№4B02-01-00063-A-001P	04.12.2015	21.11.2025	-	23 688
Итого по краткосрочным кредитам:		x	x	7 000 000	71 346
АО «Газпромбанк»	№0713-085	08.11.2013	07.11.2018	2 560 000	-
Итого по АО «Газпромбанк»		x	x	2 560 000	-
АО КБ «Росэнергобанк»	№1071391	08.05.2015	05.05.2017	440 000	-
Итого по АО КБ «Росэнергобанк»		x	x	440 000	-
Облигационный займ	№4B02-02-00063-A-001P	24.11.2015	11.11.2025	3 400 000 000	-
Облигационный займ	№4B02-01-00063-A-001P	04.12.2015	21.11.2025	3 600 000 000	-
Итого по долгосрочным кредитам:		x	x	10 000 000	-

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предост авления кредита/ займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2015 года	Проценты начисленные, 31.12.2015
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:		х	х	17 000 000	71 346

Информация раскрыта в приложениях 5.6.5 – 5.6.8.

6.7.1. Обеспечение обязательств

Во исполнение приказа ОАО «Холдинг МРСК» от 07.06.2011 № 240 и приказов ОАО «Кубаньэнерго» от 21.07.2011 № 617 (в редакции приказа от 24.09.2012 №823), от 05.12.2011 №1058 подрядчики и поставщики предоставляют обеспечение надлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на выполнение СМР, ПИР и договорам поставки в виде банковской гарантии.

По состоянию на 31 декабря 2015 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» сумма банковских гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам подряда/ поставки и возврату платежей (авансов) составила 852 447 тыс.руб.

Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры –787 тыс.руб. (приложение 5.8.)

6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Таблица – 13 Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита
Банк ГПБ (АО)	№0713-054 от 26.06.2013	2 000 000
КБ «РЭБ» (АО)	№1071391 от 08.05.2015	160 000
Банк ГПБ (АО)	№0715-057 от 28.08.2015	500 000
ПАО "Сбербанк России"	№ 15-81 от 10.09.2015	500 000
ПАО"Совокмбанк"	№КЛ-563-КС/00-563-15 от 23.04.2015	500 000
ПАО"Совокмбанк"	№КЛ-564-КС/00-564-15 от 23.04.2015	500 000

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Советом директоров ОАО «Россети» утверждена Стратегия развития и совершенствования системы внутреннего контроля ОАО «Россети» и ДЗО ОАО «Россети» (протокол от 13.02.2014 №143), определяющая текущее и целевое состояние системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» и его ДЗО.

Во исполнение данной Стратегии Советом директоров Общества утверждены Политика внутреннего контроля и Политика управления рисками (протокол от 12.09.2014 №196/2014), которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества. Политика по управлению рисками предусматривает необходимость соблюдения Обществом следующих принципов:

1) управление рисками осуществляется по всем ключевым областям деятельности на всех уровнях управления (системный подход);

2) управление рисками осуществляется исходя из поставленных целей на уровне стратегии Общества, а также целей бизнес-процессов и функций (привязка к целям);

3) движение информации о рисках для принятия решений осуществляется от более низких уровней управления к более высоким. Решения по минимизации рисков, а также контроль управления рисками распространяется от более высоких уровней управления к более низким;

4) система управления рисками обеспечивает экономическую эффективность мероприятий по управлению рисками. Снижение рисков осуществляется исходя из экономической целесообразности;

5) эффективность управления рисками осуществляется путем мониторинга ключевых индикаторов рисков, разрабатываемых для каждой приоритетной области управления рисками (контроль эффективности управления рисками).

Обществом ежеквартально осуществляется сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение целей Общества. Для минимизации последствий от реализации рисков разработаны и исполняются мероприятия, направленные на предупреждение возникновения негативных последствий; в то же время имеют место политические и экономические

факторы, оказывающие влияние на деятельность Общества, в отношении которых Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

6.8.1 Отраслевые риски

Риски тарифообразования

Общество осуществляет свою производственную деятельность в энергетической отрасли на территории Краснодарского края и Республики Адыгея. Основными видами деятельности Общества являются - реализация услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к электрическим сетям, регулируемые государством, в том числе в части установления тарифов. Таким образом, одними из рисков Общества являются тарифные риски.

Одним из наиболее существенных тарифных рисков является риск утверждения РЭК-ДЦТ КК необходимой валовой выручки на экономически не обоснованном уровне - в условиях ограниченного роста сетевых тарифов принятие РЭК-ДЦТ КК решения, не учитывающего в полном объеме экономически-обоснованные расходы Общества, например, принятие к учету не в полном объеме затрат на покупку потерь, выплат по процентам за кредиты, выпадающих доходов, некомпенсированных затрат предыдущих периодов и др. Вероятность данного риска оценивается как высокая.

Для недопущения и смягчения последствий реализации данного риска Общество представляет в органы регулирования обосновывающие материалы, подтверждающие уровень экономически обоснованных расходов Общества, отстаивает позицию о необходимости опережающего роста расходов, как системообразующей компании, держателя «котла» Краснодарского края и Республики Адыгея, формирует и направляет разногласия в ФАС России.

Кроме того, Общество подвержено риску сокращения объемов выручки в связи с изменением фактической структуры передачи электроэнергии относительно принятой при утверждении тарифов, а также рискам изменения законодательства в сфере тарифообразования. Для минимизации рисков проводятся следующие мероприятия:

1) взаимодействие с органами регулирования тарифов по вопросам учета расходов, обусловленных принятием на федеральном уровне сумм

выпадающих доходов от применения нерегулируемой цены в необходимой валовой выручке Общества в следующем периоде регулирования;

2) формирование и представление в органы государственного регулирования тарифов предложений по технологическому расходу электроэнергии/мощности с учетом сложившейся динамики полезного отпуска в целях формирования сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии на следующий год;

3) разработка и реализация Программы повышения энергоэффективности и ее согласование с администрацией регионов;

4) разработка и реализация Программы управления издержками.

Сфера влияния Общества на принятие решений органами тарифного регулирования ограничена, и Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на минимизацию последствий, будут максимально эффективными. В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.06.2012 №663 Общество прошло «перезагрузку» долгосрочных параметров тарифного регулирования. Обществу согласован переход к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии с применением метода доходности инвестированного капитала. Применение RAB-регулирования должно способствовать привлечению в отрасль долгосрочных инвестиций, а также снижению влияния субъективных факторов на принятие тарифных решений.

Общество также подвержено риску возникновения дефицита источника финансирования мероприятий по договорам об осуществлении технологического присоединения (ТП) вследствие утверждения регулирующим органом ставок платы за ТП ниже экономически обоснованного уровня. Одним из факторов возникновения данного риска является внесение изменений в законодательство РФ (Федеральный закон от 26.03.2003 N35-ФЗ «Об электроэнергетике») по исключению из состава платы за ТП энергопринимающих устройств максимальной мощностью не более чем 150 кВт инвестиционной составляющей на покрытие расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства (с 1 октября 2015 года - в размере не более чем 50 процентов от величины указанных расходов, с 1 октября 2017 года - исключением данных расходов из платы за ТП).

В целях минимизации риска осуществляется взаимодействие с органами регулирования тарифов, формируется корректный объем обязательств по договорам ТП, разрабатывается проектная документация по объему обязательств по договорам ТП, предоставляются в органы регулирования дополнительные обосновывающие материалы, подтверждающие экономическую обоснованность уровня ставок платы за ТП.

Риск антимонопольного законодательства оценивается Обществом как умеренный. Причиной реализации такого риска может послужить невыполнение обязательств Общества по осуществлению технологического присоединения по заключенным договорам ТП (из-за дефицита средств и значительного объема договоров ТП), что может привести к выплате неустойки со стороны Общества. Для недопущения реализации риска планируется в полном объеме выполнять свои обязательства по договорам ТП.

Риски снижения объема услуг по передаче электрической энергии

К числу отраслевых также относится риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии. Снижение объемов электропотребления может быть обусловлено влиянием таких внешних факторов, как экономические кризисы и спад производства товаров, строительство потребителями собственной генерации, погодные аномалии, производственные аварии, техногенные катастрофы. Потенциальное влияние данных факторов может повлиять на изменение выручки Общества.

В связи с экономическим развитием региона, в котором осуществляет свою деятельность Общество, наблюдается динамика увеличения объемов электропотребления за последние несколько лет. Данный риск оценивается как умеренный. При этом Общество осуществляет мониторинг текущей и прогнозной экономической ситуации в регионе и в целом по стране, ведет подготовительные работы для надлежащего функционирования энергооборудования в соответствующие сезоны года, проводит техническое обслуживание и ремонт энергообъектов.

Эксплуатационные риски

В процессе производственной деятельности Общество подвержено рискам, связанным с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования. Основными из них являются:

- 1) ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- 2) угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями;
- 3) невыполнение обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электроэнергии;
- 4) наступление неблагоприятных экологических последствий.

В целях уменьшения уровня данных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- 1) плановый ремонт и техническое обслуживание оборудования;
- 2) техническое перевооружение, реконструкция и новое строительство;
- 3) регулярная оптимизация структуры и объемов комплектующих и запасных частей в запасе и прочее;
- 4) обеспечение промышленной безопасности и производственного контроля.

Общество оценивает уровень эксплуатационных рисков как средний и полагает, что негативные факторы не смогут существенным образом повлиять на его деятельность.

Ценовые риски

Оказание услуг по передаче электроэнергии сопряжено с закупкой энергооборудования, услуг и других материально-технических ресурсов, используемых Обществом в своей деятельности. Увеличение цен связано, в основном, с инфляционными процессами и влиянием макроэкономических факторов. В период экономической нестабильности риск увеличения стоимости товаров, работ, услуг, используемых Обществом для своей деятельности, возрастает.

В целях минимизации указанных рисков Общество использует положение крупного потребителя и осуществляет закупки материально-технических ресурсов и отбор поставщиков услуг посредством проведения конкурсных и регламентированных закупок.

6.8.2 Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе

Основным фактором риска для Общества может быть ухудшение экономической и политической ситуации в стране и регионе из-за влияния внешних факторов (международных санкций). Так как Общество осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке, со стороны Правительства РФ разрабатываются программы по замещению импорта, в том числе и в регионах присутствия Общества, что в конечном итоге ведет к росту объемов потребления электроэнергии. Кроме того, в качестве одного из приоритетов развития экономики региона определено повышение энергоэффективности и внедрение энергосберегающих технологий.

При возникновении существенной политической нестабильности, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Общества, Общество оперативно примет меры антикризисного управления и максимально возможно сократит издержки и инвестиционные планы.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, стихийными бедствиями, могут иметь следующие последствия:

- ухудшение положения всей национальной экономики и, как следствие, ухудшение финансового положения Общества;

- порча имущества Общества, что может негативно повлиять на его возможность своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства перед потребителями и контрагентами.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Краснодарского края и Республики Адыгея. Социальная и политическая обстановка в регионе оценивается как стабильная, риск возникновения в ней, по внутренним причинам, военного конфликта и чрезвычайного положения минимален. В то же время, ввиду близости республик Северо-Кавказского региона, Обществом разработаны и осуществляются целевые мероприятия по защите от диверсионно-террористических актов объектов энергетики Общества, образована постоянно действующая рабочая группа по противодействию терроризму на объектах Компании, осуществляется взаимодействие с правоохранительными органами. В целях компенсации убытков от влияния чрезвычайных обстоятельств, связанных, в том числе, со стихийными явлениями, Обществом заключаются договоры страхования имущества.

Резкие изменения регионального масштаба (экологические, политические, демографические, социальные) маловероятны, но их возникновение, безусловно, отразится на деятельности Общества. С учетом достаточного уровня развития транспортной инфраструктуры региона риски прекращения транспортного сообщения в связи с труднодоступностью и удаленностью минимальны.

По мнению Общества, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на деятельности Общества и нет оснований ожидать, что текущие изменения ситуации в регионе повлекут за собой неисполнение обязательств Общества.

6.8.3 Финансовые риски

Риск изменения процентных ставок

Общество привлекает кратко- и долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. Так как Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, рост инфляции в Российской Федерации является одним из факторов общего роста процентных ставок. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. В целях управления данным риском Общество оптимизирует структуру долгового портфеля, снижает затраты на его обслуживание. Кроме того, Компания стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, вследствие чего указанный риск снижается. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность: привлечение кредитов на более длительные сроки с целью недопущения негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок, диверсификация источников финансирования.

Риск изменения валютных курсов

Общества, осуществляя свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, но могут привести к росту цен на энергооборудование. В настоящее время данный риск оценивается как средний. Для снижения риска в Обществе реализуется программа по замещению импорта. В случае дальнейшего ослабления национальной валюты Компания планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решения в каждой конкретной ситуации.

Риски снижения потребительских цен

Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, однако это влияние не является фактором прямой зависимости. Опосредованная зависимость рентабельности Общества от изменения индекса потребительских цен обусловлена в основном тем, что

тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям устанавливаются государственными тарифными органами исходя из обоснованных затрат деятельности Компании и полностью либо частично компенсируют рост расходов Общества, связанных с инфляцией. Однако в периоды высокой инфляции увеличиваются риски снижения размера компенсационной составляющей тарифа и снижения платежеспособности основных потребителей Компании.

Учитывая вышеизложенное, гарантии того, что возможное изменение потребительских цен не приведет к падению уровня рентабельности Общества в будущем, отсутствуют.

Инфляционные риски

Оценить критический уровень инфляции для Общества не представляется возможным, так как кроме уровня потребительских цен необходимо учитывать изменение реальной покупательной способности рубля, конъюнктуру на российском и международном рынках энергоносителей и дальнейшую политику государства в отношении тарифов на передачу электрическую и тепловую энергию.

Существующий в настоящее время уровень инфляции может оказать влияние на финансовое положение Компании. В целях минимизации финансовых рисков, рисков, связанных с инфляционными процессами и оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, Обществом проводится комплексная программа мероприятий по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности работы, определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Общества, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность Общества, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Компании и принимать меры для их устранения. Кроме того, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» при регулировании тарифов на электроэнергию учитывается уровень инфляции (индекс потребительских цен), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации. Таким образом, Компания оценивает данные риски как умеренные.

Реализация указанных финансовых рисков может оказать влияние на показатели финансовой отчетности Общества. Наибольшему влиянию в отчетности Общества в результате наступления указанных рисков подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие

неспособности контрагентов оплачивать услуги Общества. Вероятность возникновения данного риска средняя и сопряжена с общей ситуацией в стране, инфляцией и изменением курса валют и их влиянием на экономику России в целом. Ухудшение экономической ситуации в России может сказаться на росте затрат по передаче электроэнергии по электрическим сетям Компании, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли. Для снижения данного риска Общество осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию ее размера и возврат долгов.

6.8.4 Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке, ввиду чего его правовые риски рассматриваются только с этой позиции.

Риски, связанные с налоговым, природоохранным законодательством, таможенным и валютным регулированием

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения и Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества рассматриваются как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Общества не усматривает в краткосрочной перспективе возникновение в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с изменением налогового законодательства, а также с изменением гражданского законодательства.

Изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновение правовых рисков.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основных видов деятельности Общества будут предприняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Общества убытков вследствие таких факторов, как уменьшение числа клиентов (контрагентов) из-за формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансового положения Компании, качества его работ, - минимальный. Общество является субъектом естественной монополии, ежегодно наблюдается рост

количества потребителей электроэнергии. Кроме того, Обществом выработана положительная практика по долгосрочному взаимодействию с его контрагентами.

Стратегический риск

Компания, являясь частью единого распределительного электросетевого комплекса России, стремится к достижению целей, определенных на государственном уровне. 03.04.2013 Правительством России утверждена Стратегия развития электросетевого комплекса Российской Федерации. В связи с тем, что Общество является дочерним обществом ПАО «Россети», крупнейшей системообразующей электросетевой компании России, Общество является участником реализации стратегий и программ по направлениям деятельности (бизнес-процессам) ПАО «Россети».

Решения о начале реализации конкретной стратегии (программы) в деятельности Общества принимаются Советом директоров Общества.

Вероятность реализации риска возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии управленческих решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества, оценивается как низкая.

Мерами по предотвращению наступления данного риска являются:

- постоянный мониторинг структурными подразделениями Общества соотношения затрат на реализацию конкретной стратегии к полученной выгоде и представление на рассмотрение Совета директоров Общества данной информации для принятия управленческих решений (в том числе и по определению количества и качества ресурсов);
- проработка предложений и сценариев по улучшению реализации конкретной стратегии и программы;
- разработка и внедрение ключевых показателей эффективности достижения стратегий, их увязка с премированием менеджеров Общества;
- анализ эффективности реализации конкретной стратегии материнской компанией, принятие управленческих решений.

6.8.5 Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

Общество участвует в судебных процессах, результаты рассмотрения которых могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную

деятельность Общества. Исполнительное производство, в основном, ведется в отношении дебиторской и кредиторской задолженности Общества.

Общество осуществляет постоянный мониторинг судебной практики, который позволяет использовать эту информацию для достижения положительных судебных решений в пользу Компании. В настоящее время изменений в судебной практике, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов с участием Общества, и, как следствие, на результатах хозяйственной деятельности Общества, не выявлено.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Компании.

Компания имеет дочерние акционерные общества со 100%-ным участием в их уставном капитале. Являясь материнской компанией для ДЗО, Компания может стать ответственным по их долгам. Эти обязательства могут оказать определенное негативное воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Вероятность указанных рисков оценивается как умеренная.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества

Общество длительное время сотрудничает со своими основными потребителями и является монополистом в сфере оказания услуг по передаче электроэнергии в регионе присутствия Общества. Возможность потери основных потребителей минимальна.

Риски в производственной деятельности Компании:

- 1) системные нарушения энергоснабжения потребителей в результате аварий и повреждений на участках сети и подстанционном оборудовании;
- 2) нарушения требований ГОСТ 13109-97 по обеспечению качества электрической энергии;
- 3) нарушение режимов передачи электроэнергии и снижение качества оказываемых услуг;
- 4) невыполнение технического обслуживания (в т.ч. диагностики) и ремонтов в срок;
- 5) низкое качество выполнения ремонтных работ;
- 6) методические ошибки при планировании ремонтной программы;
- 7) неправильное ранжирование объектов, подлежащих ремонту;

8) возникновение аварийных ситуаций в смежных сетях, приводящих к выходу из строя оборудования Общества;

9) сверхнормативные потери электроэнергии.

В целях снижения данных рисков Компания уделяет значительное внимание развитию электросетевого комплекса с применением научно обоснованных технических решений и технологий, апробированных при эксплуатации, современного электротехнического оборудования.

На указанные риски также влияет рост тарифов на оказываемые Обществом услуги, обусловленный ростом «внешних» по отношению к Обществу затрат: покупной электрической энергии на компенсацию потерь, изменения размера оплаты услуг за передачу электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» и другими факторами.

Инвестиционный риск

Реализация инвестиционной программы Общества требует привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, на условиях, отвечающих параметрам RAB-регулирования.

Одним из инвестиционных рисков является риск сокращения источников финансирования инвестиционной программы Общества. В настоящее время данный риск оценивается как минимальный и обусловлен влиянием таких факторов, как снижение курса рубля, инфляция, рост стоимости заемного капитала.

В рамках снижения инвестиционного риска инвестиционные программы Общества планируются с учетом следующих ключевых критериев эффективности:

- повышения надежности и доступности сетевой инфраструктуры;
- снижения износа и модернизация объектов электросетевого хозяйства;
- достижения высокой загрузки вводимых мощностей;
- оптимизации технических решений, исходя из необходимости исключения применения импортного оборудования и материалов, стоимость которых имеет высокую зависимость от валютных курсов.

Для минимизации рисков несвоевременного и некачественного исполнения инвестиционной программы, Обществом утвержден ряд локальных документов, направленных на осуществление контроля сроков и качества реализации инвестиционных проектов.

6.9. Отложенные налоги

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество определило в 2015 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Таблица –14 Налог на прибыль

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	2 215 706	20%	443 141	Условный доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(8 921)	20%	(1 784)	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	99 067	20%	19 813	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	107 988	20%	21 597	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	1 765 752	20%	353 150	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	4 069 756	20%	813 951	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	2 304 004	20%	460 801	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые) разницы	1 663 283	20%	332 657	Постоянный налоговый актив (обязательство)
Налоговая база	5 653 662	20%	1 130 732	Текущий налог

Таблица –15 Движение постоянных и временных разниц

(тыс.руб.)

Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей	332 657
в том числе:	
постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет	(80 756)
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет	145 622
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	57 061
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам	250 450
постоянный налоговый актив, возникший в результате восстановления резерва по оценочным обязательствам	(138 872)
прочие постоянные налоговые обязательства (активы)	99 152
Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	902 806
в том числе:	
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	652 130
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в	61 438

учете резерва по неиспользованным отпускам	
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	29 689
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете безвозмездно полученного имущества	1 913
признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов	88 855
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по оценочным обязательствам	67 261
признание отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	1 520
Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	1 041 416
в том числе:	
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	324 196
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	57 192
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	6 469
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытков, подлежащих переносу на будущее	552 211
выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов	28 404
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по оценочным обязательствам	67 244
погашение отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	5 700
Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс. рублей	19 813
в том числе:	
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств	16 796
признание отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	3 017
Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей	21 651
в том числе:	
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств	19 102
выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием активов	53

погашение отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	2 496
--	-------

Общество уменьшило налоговую базу текущего налогового периода на часть суммы убытков, понесенных в предыдущих налоговых периодах в сумме 2 761 057 тыс. рублей, списание отложенного налогового актива составило 552 211 тыс. рублей.

Причин изменения применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

В отчетном периоде списано на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отложенное налоговое обязательство в сумме 53 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 28 404 тыс. рублей. Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Управленческие и общехозяйственные расходы в Обществе учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При этом эти расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

Таблица –16 Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости

Показатель		(тыс.руб.)	
Наименование	Код	За 2015 год	За 2014 год
Себестоимость продаж	6510	33 149 295	29 918 777
в том числе			
прочие затраты	6515	18 323 655	16 694 429
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		8 803 783	7 778 157
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»		4 801 251	5 036 790
Прочие расходы		4 718 621	3 879 482

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица –17 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2015 (факт)	2014 (факт)
1	2	3	4	5
1.1.	<i>Потери электроэнергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	7 649,669	6 568,388
		<i>млн.кВтч</i>	2 835,68	2 852,724
1.1.1.	<i>Расход на собственные нужды подстанций</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	37,400	31,949
		<i>млн.кВтч</i>	16,345	16,437
1.2.	<i>Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	128,784	108,498
1.2.1.	<i>топлива и энергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	122,186	103,307
		<i>т.у.т.</i>	5340,000	12 911,000
1.2.1.1.	<i>электроэнергия</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	108,858	91,702
		<i>тыс. кВтч</i>	35 887,241	34 393,421
		<i>тыс. кВтч на м2 площади помещений</i>	0,238	0,102
1.2.1.2.	<i>тепловая энергия</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	11,623	10,374
		<i>Гкал</i>	5 851,270	5 568,190
		<i>Гкал на м2 площади помещений</i>	0,169	0,016
1.2.3.	<i>водоснабжение горячее</i>	<i>тыс. м3</i>	1,483	1,030
		<i>млн.руб. с НДС</i>	0,085	0,246
1.2.4.	<i>водоснабжение холодное</i>	<i>тыс. м3</i>	185,037	141,159
		<i>млн.руб. с НДС</i>	6,512	4,945
1.2.5.	<i>природный газ</i>	<i>тыс. м3</i>	173,931	203,272
		<i>млн.руб. с НДС</i>	1,704	1,231
1.3.	<i>Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйнужды Общества</i>	%	100	100
1.4.	<i>Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с программой ППРСУ</i>	%	29,2	29

6.11. Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации в виде поступлений и платежей налога на добавленную стоимость

(поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее) отражены свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 641 031 тыс. руб.

в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм	6 324 825 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм	5 338 859 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет	1 626 997 тыс. руб.;
Результат:	641 031 тыс. руб.

Высоколиквидных финансовых вложений (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01 января по 31 декабря 2015 года не осуществлялось.

Таблица –18 Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2015 года

(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процент ная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
1193	30.12.2015	11.01.2016	9,00	86 000
285	29.12.2015	12.01.2016	10,15	104 600
286	31.12.2015	01.02.2016	10,50	345 100
Итого по АО «Газпромбанк»				878 000
707	30.12.2015	12.01.2016	6,19	20 400
Итого по Краснодарскому отделению №8619 ПАО «Сбербанк России»				20 400
622	30.12.2015	11.01.2016	9,36	590 000
623	31.12.2015	11.01.2016	2,99	71 400
274	28.12.2015	11.01.2016	8,90	194 600
Итого по Астраханскому отделению №8625 ПАО «Сбербанк России»				856 000
Итого				1 754 400

В 3 квартале 2015 года ПАО «Кубаньэнерго» заключило договоры кредитования в форме овердрафта на сумму 1 000 000 тыс. рублей. За отчетный период Обществом привлечен кредит в форме овердрафта в

размере 199 789 тыс. рублей. Задолженность по данному виду кредитования на 31 декабря 2015 года отсутствует.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2015 года отсутствуют.

Денежные средства (или их эквиваленты) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2015 года.

6.12. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 за основу для выделения сегментов в Обществе взята структура управления и принятия решений в организации, а также система внутренней отчетности.

Обществом определен состав отчетных сегментов:

- 1) передача электрической энергии;
- 2) технологическое присоединение к электросетям.

Общество раскрывает информацию в бухгалтерской отчетности только по отчетным сегментам. Остальные сегменты представляются в отчетности как прочие сегменты. В составе информации по отчетным сегментам Общество не раскрывает денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в связи с практической трудоемкостью ее представления в бухгалтерской отчетности.

Таблица –19 Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В том числе: передача электроэнергии.	В том числе: прочие услуги
1	ОАО «Независимая энергосбытовая компания»	12 933 001	12 932 840	161
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	16 295 951	16 271 969	23 982

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

На деятельность ПАО «Кубаньэнерго» значительное влияние оказывают следующие лица, являющиеся аффилированными по отношению к Обществу:

- крупнейшие акционеры Общества - ПАО «Россети» (владеет 92,24% уставного капитала Общества), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (7,36% уставного капитала);

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ПАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделки, заключенные Обществом с вышеуказанными лицами, будут являться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В соответствии с законодательством Российской Федерации списки аффилированных лиц ПАО «Кубаньэнерго» публикует на своем сайте по адресу: <http://www.kubanenergo.ru> в разделе *Акционерам и инвесторам/Раскрытие информации/Списки аффилированных лиц*, а также по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2827>.

6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами

Таблица –20 Доходы и связанная с ними задолженность за 2014 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2013 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2014 года
ОАО «МРСК Юга» *	10	4	-	14
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 918	2 189	(2 058)	2 049
Резерв	(1 000)	-	-	(1 000)
ОАО «Энергосервис Кубани»***	6	68	(23)	51
ОАО «Россети»***	-	3 949	-	3 949

ОАО "Мобильные ГТЭС"*	-	1 573	(1 573)	-
-----------------------	---	-------	---------	---

Таблица –21 Доходы и связанная с ними задолженность за 2015 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2014 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2015 года
ПАО «МРСК Юга» *	14	-	-	14
ОАО "П/о "Энергетик"***	2 049	2 331	(2 431)	1 949
Резерв	(1 000)	-	-	(1 000)
ОАО «Энергосервис Кубани» ***	51	68	(97)	22
ПАО «Россети» ***	3 949	15 625	(19 574)	-
ГВЦ Энергетики	-	195	(180)	15

Таблица – 22 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2014 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2013 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"				
- торговые операции	(1 683)	(29 857)	4 728	(26 812)
- прочая задолженность	(93 830)	(26 719)	6 248	(114 301)
ОАО «МРСК Центра и Приволжья» *				
- прочая задолженность	-	(33 679)	2 275	(31 404)
ОАО «Россети» ***				
- прочая задолженность	(4 513)	(90 252)	90 252	(4 513)
ОАО «Кубанские магистральные сети» *				
- прочая задолженность	(4 751)	-	4 751	-
ОАО «ФСК ЕЭС» *				
- торговые операции	(2 937 962)	(6 053 423)	5 657 477	(3 333 908)
- прочая задолженность	(874)	(769)	1 643	-
- прочая задолженность	212 298	751 128	(754 842)	208 584
резерв	(168 076)	-	-	(168 076)
ОАО «МРСК Северного Кавказа» *				
- прочая задолженность	-	(7 716)	-	(7 716)
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(10 937)	10 937	-

1	2	3	4	5
ОАО "Мобильные ГТЭС"				
- торговые операции	(73)	-	73	-
- прочая задолженность	(1 232)	(27 339)	1 647	(26 924)
ООО «АйТи Энерджи Сервис»				
- прочая задолженность	(283)	(4 788)	4 624	(447)
ОАО «МРСК Волги»				
- прочая задолженность	(71 984)	(24 134)	2 400	(93 718)
ОАО «Энергосервис Кубани»***	-			
- прочая задолженность	-	(7 046)	1 741	(5 305)
ОАО «МРСК Центра»				
- прочая задолженность	-	(10 460)	-	(10 460)
ОАО «МРСК Урала»				
- прочая задолженность	-	(52 265)	-	(52 265)
ОАО «МРСК Сибири»				
- прочая задолженность	-	(45 302)	-	(45 302)
ОАО «НИИЦ МРСК»				
- прочая задолженность	-	(1 834)	1 834	-
ОАО «МРСК Северо-Запада»				
- прочая задолженность	-	(6 842)	-	(6 842)
ОАО «Ленэнерго»				
- прочая задолженность	-	(34 137)	-	(34 137)
ОАО «Тюменьэнерго»				
- прочая задолженность	-	(18 799)	-	(18 799)
ОАО «Янтарьэнерго»				
- прочая задолженность	-	(5 605)	-	(5 605)
ОАО «ТРК»				
- прочая задолженность	-	(7 722)	-	(7 722)
ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»				
- прочая задолженность	-	(90)	90	-
ОАО «Москабельэнергоремонт»				
- прочая задолженность	-	(484)	-	(484)
ОАО «МОЭСК»				
- прочая задолженность	-	(42 239)	-	(42 239)

Таблица –23 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2015 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2014 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2015 года
1	2	3	4	5
ПАО "МРСК Юга"				
- торговые операции	(26 812)	(3 250)	2 827	(27 235)
- прочая задолженность	(114 301)	(36 518)	13 781	(137 038)
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»				
- прочая задолженность	(31 404)	(22 468)	2 251	(51 621)
ПАО «Россети»***				

1	2	3	4	5
- прочая задолженность	(4 513)	(108 272)	107 488	(5 297)
ПАО «ФСК ЕЭС»				
- торговые операции	(3 333 908)	(7 313 454)	8 557 803	(2 089 559)
- прочая задолженность	-	(620 226)	476 518	(143 708)
- прочая задолженность	208 584	1 146 633	(1 117 703)	237 514
резерв	(168 076)	-	960	(167 116)
ПАО «МРСК Северного Кавказа»				
- прочая задолженность	(7 716)	-	-	(7 716)
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(10 934)	10 934	-
ОАО "Мобильные ГТЭС"				
- торговые операции	-	(1 080)	1 080	-
- прочая задолженность	(26 924)	-	1 413	(25 511)
ООО «АйТи Энерджи Сервис» *				
- прочая задолженность	(447)	(5 616)	5 780	(283)
ПАО «МРСК Волги»				
- прочая задолженность	(93 718)	-	8 289	(85 429)
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	(5 305)	(8 297)	11 862	(1 740)
ПАО «МРСК Центра»				
- прочая задолженность	(10 460)	(23 389)	10 369	(23 480)
ОАО «МРСК Урала»				
- прочая задолженность	(52 265)	-	-	(52 265)
ПАО «МРСК Сибири»				
- прочая задолженность	(45 302)	-	-	(45 302)
ПАО «МРСК Северо-Запада»				
- прочая задолженность	(6 842)	(12 094)	-	(18 936)
ОАО «Ленэнерго»				
- прочая задолженность	(34 137)	(2 524)	11 022	(25 639)
АО «Тюменьэнерго»				
- прочая задолженность	(18 799)	(2 384)	2 384	(18 799)
АО «Янтарьэнерго»				
- прочая задолженность	(5 605)	-	-	(5 605)
ПАО «ТРК»				
- прочая задолженность	(7 722)	-	-	(7 722)
ОАО «Москабельэнергоремонт»				
- прочая задолженность	(484)	-	484	-
ПАО «МОЭСК»				
- прочая задолженность	(42 239)	-	-	(42 239)

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество;
** - лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества;
*** - Общество имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица – 24 Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды выплат	Генеральный директор		Заместители Генерального директора, директора филиалов		Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	7070	18068	66509	106665	5255	3517	2084	747	2142	2143
1.1. Оплата труда за отчетный период (без отпускных)	5900	13703	47578	80330	4030	2718	1598	573	1688	1855
а) премии	1093	4772	13512	38807	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
г) ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	400	1851	5893	6457	0	0	0	0	0	0
1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.	0	0	4054	4262	0	0	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	2294	2852	0	0	0	0	0	0
в) одновременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0
г) полная или частичная оплата отдыха;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	1754	988	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	0	422	0	0	0	0	0	0
компенсация при увольнении	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.	770	2514	8984	15616	1225	799	486	174	454	288
2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	6300	15554	57525	91049	4030	2718	1598	573	1688	1855
4. ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	770	2514	8984	15616	1225	799	486	174	454	288

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Кубаньэнерго» за 2015 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Как отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности чистая прибыль Общества за 2015 год составила 1 452 479 тыс. рублей (2014 год – чистый убыток в размере 3 632 333 тыс. рублей), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2015 года составил 11 911 233 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составили 21 396 145 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 7 071 346 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2015 года включают задолженность по кредитам ПАО «Сбербанк России» и составляют 7 000 000 тыс. рублей. Более подробная информация по кредитам и займам представлена в пояснении 5.6.7.

Также, по состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет подписанное кредитное соглашение с Банк ГПБ (АО) об открытии возобновляемой кредитной линии со свободным лимитом 2 000 000 тыс. рублей и кредитный договор с КБ «Росэнергобанк» (АО) со свободным лимитом 160 000 тыс. рублей. Кроме того Обществом открыты лимиты овердрафтного кредитования в ПАО «Сбербанк России» и Банк ГПБ (АО) общей суммой 1 000 000 тыс. рублей.

С учетом планируемого рефинансирования краткосрочной задолженности по кредитам в сумме 7 000 000 тыс. рублей в 2016 году, по нашим прогнозам чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2016 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2016 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2016 года.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2015 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 318 279 тыс.руб., использовано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 293 339 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 226 877 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 г. сформировано оценочное обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 275 097 тыс.руб.

Обществом были подписаны акты приема-передачи потерь и услуг по передаче электроэнергии с разногласиями, касающимися несогласованного объема потерь и услуг по передаче электроэнергии, и одновременно оформлены возражения к указанным актам. Оценивая вероятность удовлетворения спорных требований поставщиков в течение двенадцати месяцев в судебном порядке как высокую, Обществом принято решение о признании оценочного обязательства. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 1 189 064 тыс. руб., в том числе 938 127 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 250 937 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 1 172 022 тыс. руб., в том числе 106 572 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 1 065 450 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 1 791 985 тыс. руб., в том числе 736 330 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 1 055 655 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

За 2015 год резерв по налоговым спорам использован в сумме 82 708 тыс.руб. Величина резерва по налоговым спорам на конец отчетного периода составляет 66 148 тыс.руб. Разногласия с налоговым органом возникли в части определения лица, являющегося плательщиком земельного налога за земельные участки, переданные по разделительному балансу, выделившейся компании, с момента реорганизации Общества.

Величина резерва по судебным спорам составила 11 946 тыс.руб.

По прочим хозяйственным договорам создан резерв в сумме 37 696 тыс.руб. (приложение 5.7.1.).

Дисконтирование величины признанных Обществом оценочных обязательств не производилось, поскольку предполагаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010 по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31 декабря 2015 года нет.

6.16. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В связи с вступлением 10 января 2016 года в законную силу постановления арбитражного суда апелляционной инстанции по делу №А32-46857/2014, в бухгалтерской (финансовой) отчетности учтено мировое соглашение, заключенное между Обществом и ОАО «Кубанская энергосбытовая компания». С момента подписания мирового соглашения стороны зачитывают встречные однородные требования, ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» по договору купли-продажи электроэнергии в целях компенсации потерь электроэнергии при её передаче от 20.04.2012 №1310275/407/30-590, ПАО «Кубаньэнерго» по договорам оказания услуг по передаче электрической энергии от 10.01.2012 №407/30-11, от 30.04.2015 №407/30-454, в объеме 326 049 тыс.руб.

В бухгалтерском учете отражено решение Арбитражного суда Краснодарского края от 21.09.2015г. по делу №А32-11346/2015, вступившее в законную силу 15 января 2016 года, о принятии к расчетам актов о безучетном потреблении электроэнергии, вошедших в оспариваемую часть актов об оказании услуг по передаче электроэнергии за ноябрь, декабрь 2014 года и январь 2015 года, в сумме 34 240 тыс.руб.

Данные факты хозяйственной деятельности квалифицированы ПАО «Кубаньэнерго» как существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или

результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2015 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 2015 год отсутствуют.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
ПАО «Кубаньэнерго»

О.В. Очередько

Главный бухгалтер-начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности
ПАО «Кубаньэнерго»



И.В. Скиба

«29» февраля 2016 года

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

- Приложение 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»
- Приложение 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР»
- Приложение 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА»
- Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение 5.3.2 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации»
- Приложение 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
- Приложение 5.3.4 «Иное использование основных средств»
- Приложение 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»
- Приложение 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»
- Приложение 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений»
- Приложение 5.5.1 «Наличие и движение запасов»
- Приложение 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- Приложение 5.6.2 «Резерв по сомнительным долгам»
- Приложение 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»
- Приложение 5.6.4 «Разногласия со сбытовыми компаниями»
- Приложение 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»
- Приложение 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»
- Приложение 5.6.7 «Кредиты и займы»
- Приложение 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам»
- Приложение 5.7.1 «Оценочные обязательства»
- Приложение 5.7.2 «Отложенные налоги»
- Приложение 5.8 «Обеспечения»
- Приложение 5.9 «Государственная помощь»
- Приложение 5.11 «Прочие доходы и расходы»
- Приложение 5.12 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах»
- Приложение 5.13 «Информация по отчетным сегментам»
- Приложение 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат»
- Приложение 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию»
- Приложение 2.3 «Налогообложение прибыли»



Пронумеровано,
подписано
листов

Подпись

Бухгалтерский баланс
на **30 июня 20 16** г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 350033, Российская Федерация, г.Краснодар, ул. Ставропольская 2А

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	30.06.2016
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКФС/ОКФД	122 47 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 30 июня	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016 г.	2015 г.	2014 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	18 302	13 233	13 473
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	26 885	32 385	28 687
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	26 885	32 385	27 698
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	53 735 774	53 710 490	47 499 351
	земельные участки и объекты природопользования	1151	134 136	133 257	131 142
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	49 509 427	50 143 264	43 559 421
	другие виды основных средств	1153	271 974	320 007	355 213
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 716 786	2 196 312	2 553 788
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырья и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	108 077	16 106	248 252
		1156	995 374	901 544	651 535
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	45 588	45 588	45 588
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 587	45 587	45 587
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	1
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	882 576	972 310	1 110 920
	Прочие внеоборотные активы	1190	49 966	59 480	85 276
	Итого по разделу I	1100	54 759 091	54 833 486	48 783 295
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 392 297	1 292 106	1 467 262
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 392 297	1 292 106	1 466 708
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	554
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 187	6 198	7 896
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	6 887 004	4 900 772	3 830 295
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	14 505	12 426	14 979
	покупатели и заказчики	123101	1 587	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	12 918	12 426	14 979
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	6 872 499	4 888 346	3 815 316
	покупатели и заказчики	123201	6 308 158	4 601 989	3 267 641
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	51 235	25 236	18 254
	прочая дебиторская задолженность	123206	513 106	261 121	529 421
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	820 806	2 577 455	7 070 974
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	809 809	2 577 358	7 070 920
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	10 997	97	54
	Прочие оборотные активы	1260	560 764	708 381	554 863
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство	1261	19 299	2 197	44 444
	НДС с авансов, полученных	1262	511 477	659 128	458 349
	Прочие	1263	29 988	47 056	52 070
	Итого по разделу II	1200	9 667 058	9 484 912	12 931 290
	БАЛАНС	1600	64 426 149	64 318 398	61 714 585

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 30 июня	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016 г.	2015 г.	2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 286 813	28 286 813	28 286 813
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 840 220	10 851 166	9 642 200
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
3.1.	Резервный капитал	1360	161 971	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 361 524)	(13 378 700)	(14 879 177)
	прошлых лет	1371	(14 585 175)	(14 831 179)	(11 246 844)
	отчетного периода	1372	223 651	1 452 479	(3 632 333)
	Итого по разделу III	1300	31 409 396	32 330 542	29 621 099
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	9 560 000	10 000 000	14 900 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	2 560 000	3 000 000	14 900 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	7 000 000	7 000 000	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	121 831	122 951	124 789
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	634 083	468 760	1 021 770
	Итого по разделу IV	1400	10 315 894	10 591 711	16 046 559
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	7 600 182	7 071 346	2 517 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	7 528 836	7 000 000	2 517 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	71 346	71 346	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 994 333	11 799 752	10 619 876
	поставщики и подрядчики	1521	5 428 964	4 343 657	7 795 369
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	200 089	181 165	122 577
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	99 961	86 764	66 362
	задолженность по налогам и сборам	1525	620 502	1 502 989	183 786
	авансы полученные	1526	2 549 045	3 860 085	2 187 283
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	1 144 797	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 950 975	1 825 092	264 499
	Доходы будущих периодов	1530	108 914	115 298	122 763
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 997 430	2 409 749	2 787 288
	Оценочные обязательства на оплату отпусков	1541	279 200	226 877	201 981
	Оценочные обязательства на предстоящие выплаты работникам	1542	214 019	275 097	275 014
	Оценочные обязательства по спорной задолженности	1543	2 426 711	1 791 985	1 189 064
	Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	1544	77 500	11 946	706 490
	Оценочные обязательства по налоговым спорам	1545	-	66 148	139 406
	Прочие оценочные обязательства	1546	-	37 696	275 333
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 700 859	21 396 145	16 046 927
	БАЛАНС	1700	64 426 149	64 318 398	61 714 585

Руководитель



Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скляба И.В.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за _____ полугодие 20 16 г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)		30.06.2016
по ОКПО		00104604
ИНН		2309001660
по ОКВЭД		40.10.2 / 40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС		122 47 16
по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2016 г.	За полугодие 2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	19 045 487	15 358 969
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	17 910 935	15 120 721
	выручка от техприсоединения	2112	1 093 549	199 810
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	5 016	5 946
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	35 987	32 492
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(17 358 467)	(14 746 769)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(17 081 780)	(14 481 834)
	себестоимость техприсоединения	2122	(258 815)	(246 466)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(1 848)	(2 450)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(16 024)	(16 019)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 687 020	612 200
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(40 585)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 646 435	612 200
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	3
	Проценты к получению	2320	61 419	356 033
	Проценты к уплате	2330	(916 908)	(1 176 574)
5.11.	Прочие доходы	2340	1 052 770	1 373 597
5.11.	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2341	132 319	331 763
5.11.	Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	2342	703 119	331 626
5.11.	Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	2343	83 993	599 381
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 085 022)	(874 094)
5.11.	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетно периоде	2351	(326 410)	(358 641)
5.11.	Резерв по сомнительным долгам	2352	(234 622)	(185 594)
5.11.	Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	2353	(117 519)	(116 374)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	758 694	291 168
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(415 500)	-
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	349 338	(17 695)
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 112	3 629
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(86 689)	(44 168)
2.3.	Прочее	2460	(33 966)	(35 698)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	223 651	214 931

Пояснения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2016 г.	За полугодие 2015 г.
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	223 651	214 931
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,7910	0,7600
2.2.1.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,7910	0,7600



Руководитель _____

Очередько О.В.
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер _____

Скиба И.В.
(расшифровка подписи)

28 июля 20 16 г.

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За полугодие 2016 г.	За полугодие 2015 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	17 358 467	14 746 769
в том числе			
материальные затраты	6511	4 174 852	3 365 105
затраты на оплату труда	6512	1 821 380	1 609 798
отчисления на социальные нужды	6513	549 186	485 757
амортизация	6514	1 804 043	1 545 282
прочие затраты	6515	9 009 006	7 740 827
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	17 358 467	14 746 769
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	40 585	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	40 585	-



 Руководитель _____
 (подпись)

 Очередько О.В.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись)

 Скиба И.В.
 (расшифровка подписи)

« 28 » июля _____

 20 16 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За полугодие 2016 г.	За полугодие 2015 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	223 651	214 931
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	223 651	214 931
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	282 868,13	282 868,13
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,791	0,760
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	70	47
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,791	0,760
скорректированная величина базовой прибыли	6641	223 651	214 931
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	282 868,13	282 868,13

Руководитель



(подпись)

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 28 » июля

20 16 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За полугодие 2016 года	За полугодие 2015 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	758 694	291 168
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	758 694	291 168
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 746 690	(88 473)
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(433 443)	(220 839)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	5 560	18 144
Налоговая база	6714	2 077 501	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	160 693	58 232
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	151 739	58 234
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	349 338	(17 695)
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(10 887)	(14 757)
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(85 577)	(40 539)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(86 689)	(44 168)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	1 112	3 629
Текущий налог на прибыль	6724	(415 500)	-
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	8 954	(2)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(42 920)	(35 696)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	223 651	214 931

Руководитель

(подпись)



Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 30 июня 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	18 302	13 233	13 473
2.	Результаты исследований и разработок	1120	26 885	32 385	28 687
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	53 735 774	53 710 490	47 499 351
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	45 588	45 588	45 588
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	932 542	1 031 790	1 196 196
9.	Запасы	1210	1 392 297	1 292 106	1 467 262
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 187	6 198	7 896
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	6 887 004	4 900 772	3 830 295
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	820 806	2 577 455	7 070 974
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	560 764	708 381	554 863
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		64 426 149	64 318 398	61 714 585
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	9 560 000	10 000 000	14 900 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	121 831	122 951	124 789
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 997 430	2 409 749	2 787 288
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	634 063	468 760	1 021 770
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	7 600 182	7 071 346	2 517 000
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	11 994 333	11 799 752	10 619 876
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		32 907 839	31 872 558	31 970 723
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		31 518 310	32 445 840	29 743 862



Руководитель

(подпись)

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

28 июля 20 16 г.

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За полугодие 2016 года	За полугодие 2015 года
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 052 770	1 373 597
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 356	6 434
От реализации квартир	8002	12 591	-
От реализации МПЗ	8003	4 644	6 850
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	1 325
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8009	90 039	-
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010	2 952	312 987
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011	26 384	5 195
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012	12 944	13 581
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	2 596	935
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	771	3 613
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	926	219
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	313	3 152
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	8 593	8 191
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2 887	365
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	703 119	331 626
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	83 993	599 381
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	4 269	2 856
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	23 155	32 359
Страховые выплаты к получению	8026	45 423	40 748
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	3	7
Дисконт по вексялям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Прочие	8033	25 812	3 773

Показатель		За полугодие 2016 года	За полугодие 2015 года
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 085 022)	(874 094)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(504)	(3 882)
От реализации квартир	8102	(251)	-
От реализации МПЗ	8103	(2 243)	(4 699)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	(1 060)
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(268)	(3 588)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(234 622)	(185 594)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	(250)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(75 620)	(54 104)
Выбытие активов без дохода	8116	-	(1 554)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(196 498)	-
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(100 393)	(292 427)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(15 903)	(29 478)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(13 616)	(36 736)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(66 912)	(2 756)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(3 361)	(3 347)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(2 170)	(10 756)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 225)	(2 222)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(189)	(599)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(463)	(148)
Хищения, недостачи	8133	-	(1)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	(69)
Погашение стоимости квартир работников	8135	(8 616)	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(117 519)	(116 374)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(3 482)	(3 591)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(447)	(2 515)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 615)	(1 665)
Расходы на благотворительность	8140	(10 000)	-
Уценка объектов основных средств	8141	-	-
Прочие	8142	(227 105)	(116 679)

Руководитель _____ Очередько О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Скиба И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 28 » июля 20 16 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду