



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

22.02.2017г. N РСМ-12/11

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2016 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 аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 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 2016 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2016 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 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 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 – 21706004215

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора №03-000591 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 13 февраля 2013г. № 188 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20103037931



Н.А. Данцер

Р.Ф. Михайлык

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество
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 2016
по ОКПО	00104509
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКОПФ/ОКФС	122 47 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	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	25 834	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	24 411	32 385	28 687
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	24 411	32 385	27 698
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	55 910 737	53 710 490	47 499 351
	земельные участки и объекты природопользования	1151	136 122	133 257	131 142
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	50 114 801	50 143 264	43 559 421
	другие виды основных средств	1153	319 843	320 007	355 213
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	4 320 028	2 196 312	2 553 788
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	83 921	16 106	248 252
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	936 022	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	839 768	972 310	1 110 920
	Прочие внеоборотные активы	1190	52 375	59 480	85 276
	Итого по разделу I	1100	56 898 713	54 833 486	48 783 295
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 407 566	1 292 106	1 467 262
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 407 566	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	7 496	6 198	7 896
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	7 119 419	4 900 772	3 830 295
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	12 614	12 426	14 979
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	12 614	12 426	14 979
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 106 805	4 888 346	3 815 316
	покупатели и заказчики	123201	6 410 581	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	13 369	25 236	18 254
	прочая дебиторская задолженность	123206	682 855	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	1 245 575	2 577 455	7 070 974
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 245 436	2 577 358	7 070 920
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	139	97	54
	Прочие оборотные активы	1260	609 432	708 381	554 863
	НДС с авансов выданных под капитальное строительство	1262	14 613	2 197	44 444
	НДС с авансов полученных	1261	544 681	659 128	458 349
	Прочие	1263	50 138	47 056	52 070
	Итого по разделу II	1200	10 389 488	9 484 912	12 931 290
	БАЛАНС	1600	67 288 201	64 318 398	61 714 585

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 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	2 072 164	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 805 974	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	(12 410 429)	(13 378 700)	(14 879 177)
	прошлых лет	1371	(14 550 929)	(14 831 179)	(11 246 844)
	отчетного периода	1372	2 140 500	1 452 479	(3 632 333)
	Итого по разделу III	1300	35 398 409	32 330 542	29 621 099
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	18 912 239	10 000 000	14 900 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	11 912 239	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	128 343	122 951	124 789
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 429 365	468 760	1 021 770
	Итого по разделу IV	1400	20 469 947	10 591 711	16 046 559
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	79 078	7 071 346	2 517 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 264	7 000 000	2 517 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	75 814	71 346	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	8 280 201	11 799 752	10 619 876
	поставщики и подрядчики	1521	4 837 353	4 343 657	7 795 369
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	212 336	181 165	122 577
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	93 935	86 764	66 362
	задолженность по налогам и сборам	1525	654 431	1 502 989	183 786
	авансы полученные	1526	1 922 409	3 860 085	2 187 283
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	37	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	559 700	1 825 092	264 499
	Доходы будущих периодов	1530	130 231	115 298	122 763
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 930 335	2 409 749	2 787 288
	Оценочные обязательства на оплату отпусков	1541	240 124	226 877	201 981
	Оценочные обязательства на предстоящие выплаты работникам	1542	243 882	275 097	275 014
	Оценочные обязательства по спорной задолженности	1543	2 207 726	1 791 985	1 189 064
	Оценочные обязательства по судебным спорам	1544	238 603	11 946	706 490
	Оценочные обязательства по налоговым спорам	1545	-	66 148	139 496
	Прочие оценочные обязательства	1546	-	37 696	275 333
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 419 845	21 396 145	16 046 927
	Итого	1700	67 288 201	64 318 398	61 714 585

Руководитель

(подпись)

февраля 2017



Озерский О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 16 г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	00104509
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКОПФ/ОКФС	122 47 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	41 726 201	35 704 161
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	39 262 365	34 403 020
	выручка от техприсоединения	2112	2 380 524	1 213 257
	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	10 576	11 664
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	72 736	76 220
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(35 829 877)	(33 072 810)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(35 129 542)	(32 441 842)
	себестоимость техприсоединения	2122	(661 086)	(586 436)
	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	(4 024)	(4 723)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(35 225)	(39 809)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 896 324	2 631 351
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(97 873)	(76 485)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 798 451	2 554 866
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	59
	Проценты к получению	2320	89 719	478 593
	Проценты к уплате	2330	(1 888 922)	(2 261 263)
5.11.	Прочие доходы	2340	2 615 870	6 850 548
5.11.	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2341	211 803	403 779
5.11.	Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	2342	1 726 050	1 620 974
5.11.	Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	2343	164 177	883 095
5.11.	Прочие расходы	2350	(3 108 883)	(5 407 097)
5.11.	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	2351	(561 392)	(728 109)
5.11.	Резерв по сомнительным долгам	2352	(1 009 909)	(3 260 646)
5.11.	Резерв по оценочным обязательствам	2353	(317 287)	(73 265)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 506 235	2 215 706
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(1 194 267)	(578 521)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	619 645	332 657
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 399)	1 784
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(121 226)	(199 061)
2.3.	Прочее	2460	(44 843)	12 571
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 140 500	1 452 479

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО 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	2 140 500	2 709 443
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7,567	5,135
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	7,567	5,135

Руководитель Очередыко О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

21 " февраля 20 17 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	35 829 877	33 072 810
в том числе			
материальные затраты	6511	8 336 372	7 311 003
затраты на оплату труда	6512	3 852 061	3 348 760
отчисления на социальные нужды	6513	1 100 758	973 293
амортизация	6514	3 620 002	3 192 584
прочие затраты	6515	18 920 684	18 247 170
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	35 829 877	33 072 810
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	97 873	76 485
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	17 349	-
отчисления на социальные нужды	6563	4 039	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	76 485	76 485

Справочно:

- расходы на аренду имущества
- налоги и сборы (в том числе аренда земли)
- страховые взносы
- расходы на услуги инфраструктурных организаций (ОАО "АТС", ЗАО "ЦФР")
- расходы на покупную электроэнергию на компенсацию потерь
- резерв по расходам на покупную электроэнергию на компенсацию потерь
- расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг
- расходы по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- резерв по расходам на услуги, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- расходы, связанные с имуществом (за исключением расходов на оценку имущества)

169 810	40 640
620 346	479 160
1 124 852	1 036 204
-	-
7 445 886	6 482 770
148 479	106 572
-	-
14 855 066	13 605 034
1 645 779	1 065 450
-	-

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

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

« 21 » февраля 20 17 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	2 140 500	1 452 479
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	2 140 500	1 452 479
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	282 868	282 868
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	7,567	5,135
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	74	61
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	7,567	5,135
скорректированная величина базовой прибыли	6641	2 140 500	1 452 479
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	282 868	282 868

Руководитель

Главный бухгалтер



Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 02 февраля

20 17 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	3 506 235	2 215 706
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	3 506 235	2 215 706
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	3 098 227	1 663 283
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(606 130)	995 303
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(26 997)	8 921
Налоговая база	6714	5 971 335	4 883 213
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	710 201	528 833
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	701 247	443 141
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	619 645	332 657
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(95 795)	(141 758)
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(126 625)	(197 277)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(121 226)	(199 061)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(5 399)	1 784
Текущий налог на прибыль	6724	(1 194 267)	(578 521)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	8 954	85 692
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(53 797)	(73 121)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	2 140 500	1 452 479

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 год.**

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	00104509
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКОПФ/ОКФС	122 47 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (1)	3100	28 286 813	-	-	16 124 116	89 347	(14 879 177)	29 621 099
<u>За 20 15 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	1 256 964	-	1 452 479	2 709 443
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	1 452 479	1 452 479
переоценка имущества	3212	x	x	x	1 256 964	x	-	1 256 964
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	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	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	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	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(47 998)	x	47 998	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (2)	3200	28 286 813	-	-	17 333 082	89 347	(13 378 700)	32 330 542
<u>За 20 16 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	2 072 164	-	-	-	2 140 500	4 212 664
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	2 140 500	2 140 500
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	2 072 164	-	-	x	x	2 072 164
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 144 797)	(1 144 797)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(1 144 797)	(1 144 797)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(45 192)	x	45 192	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	72 624	(72 624)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (3)	3300	28 286 813	2 072 164	-	17 287 890	161 971	(12 410 429)	35 398 409

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	29 621 099	2 709 443	-	32 330 542
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	29 621 099	2 709 443	-	32 330 542
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(14 879 177)	1 452 479	47 998	(13 378 700)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(14 879 177)	1 452 479	47 998	(13 378 700)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	44 500 276	1 256 964	(47 998)	45 709 242
Уставный капитал	34021	28 286 813	-	-	28 286 813
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	16 124 116	1 256 964	(47 998)	17 333 082
Резервный капитал	34024	89 347	-	-	89 347
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	44 500 276	1 256 964	(47 998)	45 709 242

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	35 528 640	32 445 840	29 743 862



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

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

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1		2	3	4	5
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	1110	25 834	13 233	13 473
2.	Результаты исследований и разработок	1120	24 411	32 385	28 687
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	55 910 737	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	892 143	1 031 790	1 196 196
9.	Запасы	1210	1 407 566	1 292 106	1 467 262
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 496	6 198	7 896
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	7 119 419	4 900 772	3 830 295
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 245 575	2 577 455	7 070 974
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	609 432	708 381	554 863
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		67 288 201	64 318 398	61 714 585
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	18 912 239	10 000 000	14 900 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	128 343	122 951	124 789
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 930 335	2 409 749	2 787 288
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 429 365	468 760	1 021 770
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	79 078	7 071 346	2 517 000
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	8 280 201	11 799 752	10 619 876
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		31 759 561	31 872 558	31 970 723
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		35 528 640	32 445 840	29 743 862

Руководитель  О.В. Очередыко
(подпись) (расшифровка подписи)

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

8/1» февраля 20 17 г.

M

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 16 г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	00104509
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКОПФ/ОКФС	122 47 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		38 751 113	35 296 413
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	37 952 311	34 958 468
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 938	1 459
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 653	19 299
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	882	337
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	780 149	318 646
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	15 404
Платежи - всего	4120	(38 713 872)	(34 484 958)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 670 799)	(25 289 506)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(102 869)	(67 264)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 500 988)	(3 718 513)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 893 125)	(2 191 814)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 136 066)	(1 294)
прочие платежи	4129	(3 512 894)	(3 283 831)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(18 949)	(10 934)
в т.ч. страховые взносы	412901	(1 139 905)	(984 620)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 241	811 455
Денежные потоки от инвестиционных операций		836 568	608 980
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 653	1 476
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) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 896	508 564
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	743 019	98 940
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(5 045 621)	(5 496 997)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 022 141)	(5 468 681)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(39 368)	(7 926)
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	(23 380)	(28 316)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 208 953)	(4 888 017)

19

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	16 987 842	13 584 587
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 219 842	12 334 587
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. от выпуска вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 072 164	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	2 072 164	-
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	1 695 836	1 250 000
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(14 148 052)	(14 001 587)
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	(1 144 613)	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(1 055 978)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 307 603)	(12 751 587)
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	(1 695 836)	(1 250 000)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 839 790	(417 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 331 922)	(4 493 562)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 577 358	7 070 920
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 245 436	2 577 358
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Очередыко О.В.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)



14

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Период		На начало года				Изменения за период				На конец периода							
	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
																	Период	Период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г. (1)	36 388	(23 155)	-	13 233	18 377	-	-	-	(5 776)	-	-	-	54 765	(28 931)	-	25 834
	5110	за 2015 г. (2)	28 091	(14 618)	-	13 473	8 297	-	-	-	(8 537)	-	-	-	36 388	(23 155)	-	13 233
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2016 г. (1)	6 271	(1 948)	-	4 323	18 377	-	-	-	(2 527)	-	-	-	24 648	(4 475)	-	20 173
	5111	за 2015 г. (2)	6 271	(448)	-	5 823	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	6 271	(1 948)	-	4 323
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2016 г. (1)	2 351	(646)	-	1 705	-	-	-	-	(236)	-	-	-	2 351	(882)	-	1 469
	51111	за 2015 г. (2)	2 351	(411)	-	1 940	-	-	-	-	(235)	-	-	-	2 351	(646)	-	1 705
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2016 г. (1)	3 728	(1 243)	-	2 485	18 377	-	-	-	(2 269)	-	-	-	22 105	(3 512)	-	18 593
	51112	за 2015 г. (2)	3 728	-	-	3 728	-	-	-	-	(1 243)	-	-	-	3 728	(1 243)	-	2 485
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2016 г. (1)	192	(59)	-	133	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(81)	-	111
	51114	за 2015 г. (2)	192	(37)	-	155	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(59)	-	133
	5102	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5103	за 2016 г. (1)	30 117	(21 207)	-	8 910	-	-	-	-	(3 249)	-	-	-	30 117	(24 456)	-	5 661
	5113	за 2015 г. (2)	21 820	(14 170)	-	7 650	8 297	-	-	-	(7 037)	-	-	-	30 117	(21 207)	-	8 910
Прочие																		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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		первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. (1)	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	(2 966)
	5150	за 20 15 г. (2)	2 966	(1 977)	-	-	-	(989)	2 966	(2 966)
ИЗ НИХ:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 16 г. (1)	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	(2 966)
	5151	за 20 15 г. (2)	2 966	(1 977)	-	-	-	(989)	2 966	(2 966)
Патенто-особые результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. (1)	32 385	11 166	-	(19 140)
	5170	за 20 15 г. (2)	27 698	6 241	(1 554)	-
В том числе:						
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 16 г. (1)	16 144	7 511	-	(6 744)
	5171	за 20 15 г. (2)	16 144	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 16 г. (1)	16 241	2 200	-	(10 941)
	5172	за 20 15 г. (2)	10 000	6 241	-	-
Технологические работы	5163	за 20 16 г. (1)	-	1 455	-	(1 455)
	5173	за 20 15 г. (2)	1 554	-	(1 554)	-
Прочие	5164	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-
	5174	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-
	5190	за 20 15 г. (2)	-	8 297	-	(8 297)
В том числе:						
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-
	5191	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-
	5192	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-
	5193	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-
	5194	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-
	5195	за 20 15 г. (2)	-	8 297	-	(8 297)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

18

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					Изменения за период					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	98 908 399	(48 311 871)	50 596 528	3 625 005	(2 196)	(197 359)	176 415	(3 627 627)	-	-	102 336 045	(51 765 279)	50 570 766
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2016 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
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2016 г.	98 775 142	(48 311 871)	50 463 271	3 622 140	(2 196)	(197 359)	176 415	(3 627 627)	-	-	102 199 923	(51 765 279)	50 434 644
	52111	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
	52012	за 2016 г.	10 521 496	(4 806 446)	5 715 050	208 366	-	21 305	12 006	(207 922)	-	-	10 751 167	(5 002 362)	5 748 805
	52112	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
	52013	за 2016 г.	2 621 532	(906 502)	1 715 030	70 510	-	(53 444)	30 606	(138 942)	-	-	2 638 598	(1 014 838)	1 623 760
	52113	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
	52014	за 2016 г.	41 914 771	(12 256 618)	29 658 153	1 594 671	-	(80 034)	50 449	(1 461 567)	-	-	43 429 408	(13 667 736)	29 761 672
	52114	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
	52015	за 2016 г.	37 027 190	(26 567 034)	10 460 156	1 215 834	(2 044)	(351 510)	272 186	(1 149 122)	-	-	37 891 514	(27 446 014)	10 445 500
	52115	за 2015 г.	32 804 279	(23 226 287)	9 577 992	1 047 341	(10 708)	(139 350)	96 207	(1 041 102)	3 314 920	(2 385 144)	37 027 190	(26 567 034)	10 460 156
	52016	за 2016 г.	50 373	(42 742)	7 631	889	-	(7 274)	6 358	(2 012)	-	-	43 988	(38 396)	5 592
	52116	за 2015 г.	48 556	(41 187)	7 369	2 459	-	(642)	620	(2 175)	-	-	50 373	(42 742)	7 631
	52017	за 2016 г.	6 639 780	(3 732 529)	2 907 251	531 870	(152)	273 598	(195 190)	(668 062)	-	-	7 445 248	(4 595 933)	2 849 315
	52117	за 2015 г.	6 104 417	(3 124 422)	2 979 995	581 629	(1 673)	(46 266)	29 841	(636 275)	-	-	6 639 780	(3 732 529)	2 907 251

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	накопленная амортизация	начислено амортизации	перереценка		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 2016 г.	133 257	-	133 257	2 865	-	-	-	-	-	-	136 122	-	136 122		
	5212	за 2015 г.	131 142	-	131 142	2 115	-	-	-	-	-	-	133 257	-	133 257		
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2016 г.	133 257	-	133 257	2 865	-	-	-	-	-	-	136 122	-	136 122		
	52121	за 2015 г.	131 142	-	131 142	2 115	-	-	-	-	-	-	133 257	-	133 257		
объекты придорожного использования	52022	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52122	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

18

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	5-1000	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	8-1200	линейный
Прочие	7006	1-1500	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	989 575	1 299 304
в том числе:			
производственные здания	5261	5 656	33 202
сооружения, кроме ЛЭП	5262	2 855	11 604
линии электропередачи и устройства к ним	5263	970 395	1 171 088
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	10 363	51 076
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	306	32 334
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(56 580)	(68 168)
в том числе:			
производственные здания	5271	(49)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(50 083)	(63 382)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(6 448)	(4 751)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	(35)

21

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2016 г.	На <u>31 декабря</u> 2015 г.	На <u>31 декабря</u> 2014 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	53 642	37 143	41 159
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	3 621 268	3 881 215	3 976 318
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 341 400	16 537 249	15 579 411
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	22 957	14 201	11 758
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

22

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	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. (1)	2 196 312	6 280 112	(572 537)	(3 583 859)	4 320 028
	5250	за 20 15 г. (2)	2 553 788	8 734 607	(538 863)	(8 553 220)	2 196 312
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 16 г. (1)	2 196 312	6 280 112	(572 537)	(3 583 859)	4 320 028
	5251	за 20 15 г. (2)	2 553 788	8 734 607	(538 863)	(8 553 220)	2 196 312
незавершенное строительство	52411	за 20 16 г. (1)	1 262 125	4 515 868	(24 418)	(3 197 737)	2 555 838
	52511	за 20 15 г. (2)	1 565 614	8 146 657	(70 239)	(8 379 907)	1 262 125
приобретение основных средств	52412	за 20 16 г. (1)	5 821	429 707	(46 403)	(383 266)	5 859
	52512	за 20 15 г. (2)	6 121	173 815	(802)	(173 313)	5 821
оборудование к установке	52413	за 20 16 г. (1)	928 322	1 331 663	(501 698)	-	1 758 287
	52513	за 20 15 г. (2)	982 053	414 044	(467 775)	-	928 322
прочие	52414	за 20 16 г. (1)	44	2 874	(18)	(2 856)	44
	52514	за 21 15 г. (2)	-	91	(47)	-	44
Непроизводственного назначения	5242	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление			Выбытие			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного о резерва	списание на финансовый результат			восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
1	2	3															
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 16 г. (1)	140 397	(122 094)	88 436	-	(3 901)	(5 670)	(17 328)	-	1 366	205 835	(107 301)				
	5292	за 20 15 г. (2)	497 445	(204 749)	5 313	-	(122 095)	(323 058)	(39 293)	(10)	165 457	140 397	(122 094)				
в том числе:																	
капитальное строительство	52911	за 20 16 г. (1)	128 327	(114 705)	13 412	-	(3 901)	-	(17 049)	-	-	124 690	(101 557)				
	52921	за 20 15 г. (2)	472 022	(197 413)	957	-	(114 704)	(305 359)	(39 293)	-	158 119	128 327	(114 705)				
приобретение основных средств	52912	за 20 16 г. (1)	3 042	(2 685)	-	-	-	-	(163)	-	-	2 879	(2 522)				
	52922	за 20 15 г. (2)	2 733	(2 300)	309	-	(2 685)	-	-	-	2 300	3 042	(2 685)				
	52913	за 20 16 г. (1)	9 028	(4 704)	75 024	-	-	(5 670)	(116)	-	1 366	78 266	(3 222)				
прочие	52923	за 20 15 г. (2)	22 690	(5 036)	4 047	-	(4 706)	(17 699)	-	(10)	5 038	9 028	(4 704)				

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	перво-начальная стоимость		накопленная корректировка	перво-начальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 16 г. (1)	-	-	57 228	(57 228)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 16 г. (1)	-	-	57 228	(57 228)	-	-	-	-	-
	53166	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (Убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 16 г. (1)	-	-	57 228	(57 228)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 16 г. (1)	62 924	(17 336)	57 228	(57 228)	-	-	-	62 924	(17 336)
	5310	за 20 15 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)

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 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
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 16 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5311	за 20 15 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 16 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	53121	за 20 15 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 16 г. (1)	62 921	(17 334)	-	-	-	-	-	62 921	(17 334)
	531211	за 20 15 г. (2)	62 921	(17 334)	-	-	-	-	-	62 921	(17 334)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 16 г. (1)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 15 г. (2)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 16 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5313	за 20 15 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)

24

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		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	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(17 336)	-	-	-	(17 336)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(17 336)	-	-	-	(17 336)
<i>в том числе:</i>						
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	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		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 которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	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 16 г. (1)	1 303 211	(11 105)	1 677 688	(1 563 974)	11 105	(9 359)	X	1 416 925	(9 359)
	5420	за 20 15 г. (2)	1 477 896	(10 634)	1 305 888	(1 480 573)	11 687	(12 158)	X	1 303 211	(11 105)
сырье и материалы	5401	за 20 16 г. (1)	1 303 211	(11 105)	1 677 688	(1 563 974)	11 105	(9 359)	-	1 416 925	(9 359)
	5421	за 20 15 г. (2)	1 477 342	(10 634)	1 305 888	(1 480 019)	11 687	(12 158)	-	1 303 211	(11 105)
незавершенное производство	5402	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 15 г. (2)	554	-	-	(554)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
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	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ						перевод из Долго- в кратко- срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	5501	за 20 16 г. (1)	12 426	-	6 591	-	-	(440)	-	-	-	(5 963)	12 614	-
	5521	за 20 15 г. (2)	14 979	-	801	-	-	(469)	-	-	-	(2 885)	12 426	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: по передаче электроэнергии	55021	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по лизингу от аренды	55025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					на конец периода			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	7	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 16 г. (1)	12 426	-	6 591	-	-	(440)	-	-	-	(5 963)	12 614	-	
	5525	за 20 15 г. (2)	14 979	-	801	-	-	(469)	-	-	-	(2 885)	12 426	-	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	за 20 16 г. (1)	12 426	-	6 591	-	-	(440)	-	-	-	(5 963)	12 614	-	
	55252	за 20 15 г. (2)	14 979	-	801	-	-	(469)	-	-	-	(2 885)	12 426	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55261	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

84

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					ПОСТУПЛЕНИЕ					перевод из доп-в в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. (1)	8 019 987	(3 131 641)	2 530 875	-	(1 006 008)	(1 036 114)	(73 047)	(941)	1 724 684	5 963	9 446 723	(2 339 918)			
	5530	за 20 15 г. (2)	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)			
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 16 г. (1)	6 184 540	(1 582 551)	1 927 991	-	(922 569)	(232 207)	(35 591)	(19)	1 035 396	-	7 844 714	(1 434 133)			
	5531	за 20 15 г. (2)	4 322 697	(1 055 056)	2 059 844	-	(1 587 739)	(193 575)	(4 277)	(149)	1 055 967	-	6 184 540	(1 582 551)			
по передаче электроэнергии	55111	за 20 16 г. (1)	6 145 471	(1 554 167)	1 910 453	-	(921 906)	(214 316)	(33 319)	-	1 016 393	-	7 808 289	(1 426 363)			
	55311	за 20 15 г. (2)	4 217 418	(993 782)	2 056 577	-	(1 559 355)	(124 247)	(4 277)	-	994 693	-	6 145 471	(1 554 167)			
	55112	за 20 16 г. (1)	21 514	(20 363)	14 834	-	-	(11 788)	(2 272)	-	10 687	-	22 288	(7 404)			
	55312	за 20 15 г. (2)	87 398	(54 613)	1 101	-	(20 363)	(66 985)	-	-	54 613	-	21 514	(20 363)			
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55313	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55314	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по доходам от аренды	55115	за 20 16 г. (1)	2 502	-	902	-	-	(1 487)	-	-	-	-	1 917	-			
	55315	за 20 15 г. (2)	2 999	-	487	-	-	(984)	-	-	-	-	2 502	-			
по прочим	55116	за 20 16 г. (1)	15 053	(8 021)	1 802	-	(661)	(4 616)	-	(19)	8 316	-	12 220	(366)			
	55316	за 20 15 г. (2)	14 882	(6 661)	1 679	-	(8 021)	(1 359)	-	(149)	6 661	-	15 053	(8 021)			
Авансы выданные	5512	за 20 16 г. (1)	63 613	(38 377)	9 750	-	(146)	(27 279)	(16 212)	-	5 808	-	29 872	(16 503)			
	5532	за 20 15 г. (2)	58 226	(39 972)	21 359	-	(38 376)	(15 940)	(13)	(19)	39 958	-	63 613	(38 377)			
Векселя к получению	5513	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5533	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

28

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					на конец периода			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 16 г. (1)	1 771 834	(1 510 713)	593 134	-	(83 293)	(776 628)	(21 244)	(922)	683 480	5 963	1 572 137	(889 282)			
	5536	за 20 15 г. (2)	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)			
в том числе:																	
беспроцентные векселя	55161	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55361	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 16 г. (1)	20 068	-	366 059	-	-	(17 329)	-	-	-	-	368 798	-			
55362	за 20 15 г. (2)	48 797	-	15 030	-	-	(43 759)	-	-	-	-	-	20 068	-			
реализация имущества	55163	за 20 16 г. (1)	28 501	(6 730)	1 001	-	(21 290)	(376)	-	-	-	-	29 126	(28 020)			
55363	за 20 15 г. (2)	10 756	(4 762)	26 743	-	(6 730)	(5 120)	(3 656)	(222)	1 106	683 480	5 963	28 501	(6 730)			
55164	за 20 16 г. (1)	1 723 265	(1 503 983)	226 074	-	(62 003)	(758 923)	(21 244)	(922)	683 480	5 963	1 771 834	(889 282)				
55364	за 20 15 г. (2)	868 209	(393 579)	958 730	-	(1 505 706)	(68 368)	(36 816)	(1 375)	358 486	2 885	1 723 265	(1 503 983)				
прочие	5517	за 20 16 г. (1)	1 971	(1 000)	14	-	-	(1 797)	-	-	1 000	-	188	-			
5537	за 20 15 г. (2)	2 100	(1 000)	-	-	(1 000)	(129)	-	-	1 000	-	1 971	(1 000)				
Из общей суммы краткосрочной задолженности:	55171	за 20 16 г. (1)	1 971	(1 000)	14	-	-	(1 797)	-	-	1 000	-	188	-			
55371	за 20 15 г. (2)	2 100	(1 000)	-	-	(1 000)	(129)	-	-	1 000	-	1 971	(1 000)				
задолженность дочерних обществ	55172	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
55372	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	за 20 16 г. (1)	8 032 413	(3 131 641)	2 537 466	-	(1 006 008)	(1 036 554)	(73 047)	(941)	1 724 684	-	9 459 337	(2 339 918)			
	5520	за 20 15 г. (2)	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)			

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	1 582 551	922 569	(1 070 987)	1 434 133
в том числе:					
<i>по передаче электроэнергии</i>	7311	1 554 167	921 908	(1 049 712)	1 426 363
<i>по техприсоединению</i>	7312	20 363	-	(12 959)	7 404
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	7313	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	7314	-	-	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	7315	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7316	8 021	661	(8 316)	366
Авансы выданные	7330	160 471	4 047	(40 714)	123 804
Прочая дебиторская задолженность	7320	1 510 713	83 293	(704 724)	889 282
Итого	7300	3 253 735	1 009 909	(1 816 425)	2 447 219

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
		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	3 856 750	2 293 408	3 329 178	1 301 408	2 893 608	1 912 148
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	2 744 035	2 086 478	1 589 075	1 103 896	2 049 672	1 500 028
по передаче электроэнергии	55411	2 722 851	2 073 063	1 561 695	1 098 541	1 953 395	1 459 951
по техприсоединению	55412	15 273	7 869	20 414	51	87 397	32 784
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	1 338	1 338	1 954	1 954	2 509	2 509
прочие	55416	4 573	4 208	5 012	3 350	6 371	4 784
Прочая дебиторская задолженность	5542	1 112 715	206 930	1 740 103	197 512	843 936	412 120

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества 2	данные контрагента 3	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества 8	данные контрагента 9
			данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7		
Квант, ООО	59	59	-	-	-	-	59	59
Кубаньэнергосбыт, ОАО	891 680	891 680	123 399	123 399	343 593	343 593	671 486	671 486
Майкопская ТЭЦ, ООО	181 927	181 927	-	-	28 731	28 731	153 196	153 196
Независимая энергосбытовая компания, АО	-	-	172 493	172 493	-	-	172 493	172 493
Независимость ЭСК, ООО	-	-	481	481	-	-	481	481
Оборонэнергосбыт, АО	12 278	12 278	11 041	11 041	444	444	22 875	22 875
Форест, ООО	-	-	802	802	-	-	802	802
ЭнергоХолдинг, ООО	-	-	1 075	1 075	-	-	1 075	1 075
Мосэнергосбыт, ПАО	5 070	5 070	-	-	5 070	5 070	-	-

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. (1)	468 760	1 382 730	-	-	-	(422 125)	1 429 365
	5571	за 20 15 г. (2)	1 021 770	463 983	-	-	-	(1 016 993)	468 760
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 16 г. (1)	42 119	47	-	-	-	(42 119)	47
	5572	за 20 15 г. (2)	201 930	42 119	-	-	-	(201 930)	42 119
в том числе:									
строительство	55521	за 20 16 г. (1)	42 056	29	-	-	-	(42 056)	29
	55721	за 20 15 г. (2)	1 850	42 056	-	-	-	(1 850)	42 056
прочие	55522	за 20 16 г. (1)	63	18	-	-	-	(63)	18
	55722	за 20 15 г. (2)	200 080	63	-	-	-	(200 080)	63
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 16 г. (1)	426 641	1 382 683	-	-	-	(380 006)	1 429 318
	5573	за 20 15 г. (2)	819 840	421 864	-	-	-	(815 063)	426 641
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед бочерными обществами	55541	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 16 г. (1)	11 799 752	4 120 685	-	(8 058 863)	(3 498)	422 125	8 280 201
в том числе:	5580	за 20 15 г. (2)	10 619 876	6 990 486	-	(6 813 409)	(14 194)	1 016 993	11 799 752
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 16 г. (1)	4 343 657	2 052 510	-	(1 599 359)	(1 574)	42 119	4 837 353
в том числе:	5581	за 20 15 г. (2)	7 795 369	1 541 977	-	(5 192 430)	(3 189)	201 930	4 343 657
строительство	55811	за 20 16 г. (1)	511 931	561 332	-	(403 618)	(28)	42 056	711 673
прочие	55812	за 20 16 г. (1)	3 831 726	1 491 178	-	(1 195 741)	(1 546)	63	4 125 680
Авансы полученные	5582	за 20 16 г. (1)	3 860 085	700 235	-	(3 016 695)	(517)	379 301	1 922 409
в том числе:	5582	за 20 15 г. (2)	2 187 283	2 017 812	-	(1 149 576)	(9 512)	814 078	3 860 085
по передаче электроэнергии	55821	за 20 16 г. (1)	14 640	1 418	-	(10 180)	-	-	5 878
по теплоснабжению	55822	за 20 16 г. (1)	21 024	11 905	-	(18 289)	-	-	14 640
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55823	за 20 16 г. (1)	3 839 584	693 933	-	(3 003 089)	(240)	379 301	1 909 489
от перепродажи электроэнергии и мощности	55824	за 20 16 г. (1)	2 158 551	2 001 557	-	(1 127 770)	(6 832)	814 078	3 839 584
	55824	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55625	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55825	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
по услугам аренды	55626	за 20 16 г. (1)	43	90	-	(36)	-	-	97	
	55826	за 20 15 г. (2)	8	40	-	(4)	(1)	-	43	
по прочим	55627	за 20 16 г. (1)	5 818	4 794	-	(3 390)	(277)	-	6 945	
	55826	за 20 15 г. (2)	7 700	4 310	-	(3 513)	(2 679)	-	5 818	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 16 г. (1)	-	37	-	-	-	-	37	
	5583	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к уплате	5564	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 16 г. (1)	86 764	93 935	-	(86 764)	-	-	93 935	
	5585	за 20 15 г. (2)	66 362	86 764	-	(66 362)	-	-	86 764	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 16 г. (1)	1 502 989	654 431	-	(1 502 989)	-	-	654 431	
	5586	за 20 15 г. (2)	183 786	1 502 989	-	(183 786)	-	-	1 502 989	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 16 г. (1)	181 165	212 336	-	(181 165)	-	-	212 336	
	5587	за 20 15 г. (2)	122 577	181 165	-	(122 577)	-	-	181 165	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 16 г. (1)	1 825 092	407 201	-	(1 671 891)	(1 407)	705	559 700	
	5588	за 20 15 г. (2)	264 499	1 659 779	-	(98 678)	(1 493)	985	1 825 092	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 16 г. (1)	1 740	947	-	(1 740)	-	-	947	
	5589	за 20 15 г. (2)	5 305	1 740	-	(5 305)	-	-	1 740	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 16 г. (1)	1 740	947	-	(1 740)	-	-	947	
	55891	за 20 15 г. (2)	5 305	1 740	-	(5 305)	-	-	1 740	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55892	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 20 16 г. (1)	12 268 512	5 503 415	-	(8 058 863)	(3 498)	-	9 709 566	
	5570	за 20 15 г. (2)	11 641 646	7 454 469	-	(6 813 409)	(14 194)	-	12 268 512	

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	2 073 360	3 885 868	5 845 798
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 384 390	1 401 150	5 036 750
в т. ч.				
строительство	55911	472 615	124 302	206 315
прочие	55912	911 775	1 276 848	4 830 435
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	688 970	2 484 718	795 323

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

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 16 г. (1)	10 000 000	10 770 802	-	(1 329 727)	-	(528 836)	18 912 239
	7430	за 20 15 г. (2)	14 900 000	12 134 798	-	(3 634 798)	-	(13 400 000)	10 000 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 16 г. (1)	3 000 000	10 770 802	-	(1 329 727)	-	(528 836)	11 912 239
	7431	за 20 15 г. (2)	14 900 000	5 134 798	-	(3 634 798)	-	(13 400 000)	3 000 000
Займы	7412	за 20 16 г. (1)	7 000 000	-	-	-	-	-	7 000 000
	7432	за 20 15 г. (2)	-	7 000 000	-	-	-	-	7 000 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 16 г. (1)	7 071 346	2 449 040	1 888 922	(9 977 876)	(1 881 190)	528 836	79 078
	7440	за 20 15 г. (2)	2 517 000	199 789	2 261 263	(9 116 789)	(2 189 917)	13 400 000	7 071 346
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 16 г. (1)	7 000 000	2 449 040	-	(9 977 876)	-	528 836	-
	7441	за 20 15 г. (2)	2 517 000	199 789	-	(9 116 789)	-	13 400 000	7 000 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 16 г. (1)	-	-	1 081 358	-	(1 078 094)	-	3 264
	74411	за 20 15 г. (2)	-	-	2 189 917	-	(2 189 917)	-	-
Займы	7422	за 20 16 г. (1)	71 346	-	807 564	-	(803 096)	-	75 814
	7442	за 20 15 г. (2)	-	-	71 346	-	-	-	71 346

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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	549 397	543 894
списанные на прочие расходы	7511	537 895	543 463
включенные в стоимость активов	7512	11 502	431
Затраты по займам всего:	7520	807 564	-
списанные на прочие расходы	7521	807 564	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 356 961	543 895
начисленные %	7531	1 356 961	543 895
другие затраты	7532	-	-

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	2 409 749	2 846 176	(2 161 413)	(164 177)	2 930 335
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	226 877	378 584	(365 337)	-	240 124
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	275 097	243 882	(235 461)	(39 636)	243 882
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	11 946	307 644	(68 598)	(12 389)	238 603
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	66 148	-	(56 698)	(9 450)	-
прочие оценочные обязательства	5709	1 829 681	1 916 066	(1 435 319)	(102 702)	2 207 726
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	2 402 005				
Созданные за счет прочих расходов	5720	432 069				
Включенные в стоимость актива	5730	12 102				

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	4 861 550	972 310	614 755	122 951
Доход	7710	1 824 223	364 845	131 092	26 218
Расход	7720	(2 430 353)	(486 071)	(104 095)	(20 819)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	39 248	7 850	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(95 833)	(19 166)	(38)	(7)
Остаток на конец отчетного периода	7800	4 198 835	839 768	641 714	128 343

44

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	466 369	853 234	279 744
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	107	787	929
из него:				
объекты основных средств	58021	107	787	929
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	466 262	852 447	278 815
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	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 г.				За 2015 г.			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 306					5 455		
в том числе:									
на текущие расходы	5901	179					789		
компенсации чернорабочим	5902	-					-		
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-					-		
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-					-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-					-		
прочие цели	5906	3 127					4 666		
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	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2016 г.		За 2015 г.	
		Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
Наименование	Код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации черныбыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а ___2016___ г.	3а ___2015___ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	2 615 870	6 850 548
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 356	6 506
От реализации квартир	8002	12 591	-
От реализации МПЗ	8003	11 131	34 583
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	113 633	-
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010	24 393	363 033
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011	60 013	15 042
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012	13 764	25 704
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	87 213	17 759
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	3 498	14 194
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	1 172	20 723
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	3 143	3 653
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	22 286	16 327
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	6 063	7 501
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 726 050	1 620 974
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	164 177	883 095
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	11 093	11 687
Доходы по договорам уступки права требования	8024	57 228	15 625
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	83 026	158 452
Страховые выплаты к получению	8026	101 734	136 250
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	17	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	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	112 289	3 498 108

Показатель		3а ___2016___ г.	3а ___2015___ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(3 108 883)	(5 407 097)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(505)	(3 882)
От реализации квартир	8102	(251)	-
От реализации МПЗ	8103	(7 453)	(30 666)
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	(446)	(4 191)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 009 909)	(3 260 646)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(9 372)	(12 159)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(317 287)	(73 265)
Выбытие активов без дохода	8116	(5 058)	(1 554)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(400 364)	-
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(117 753)	(496 645)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(17 323)	(79 469)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(25 952)	(151 995)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(155 026)	(62 242)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(7 940)	(8 436)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(57 228)	-
Невозмещаемый НДС	8127	(14 879)	(534 846)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 581)	(2 552)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(941)	(1 775)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(2 160)	(1 222)
Хищения, недостачи	8133	-	(1)
Издержки по исполнителю производству	8134	-	(69)
Погашение стоимости квартир работников	8135	(8 616)	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(235 962)	(220 100)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(7 972)	(8 198)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(571)	(2 604)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(3 769)	(2 511)
Расходы на благотворительность	8140	(105 000)	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Процентные расходы по долгосрочным облигациям	8142	-	-
Результат от списания основных средств	8143	(9 858)	(56 789)
Уценка объектов основных средств	8144	-	(32 768)
Прочие	8145	(584 707)	(357 452)

Руководитель



(подпись)

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 01 »

февраля

20 17 г.

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 621 269	3 881 214	3 976 318
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	17 261	3 503	11 306
Материалы, принятые в переработку	8202	1 346	201	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	269 182	259 373	330 035
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	6 298	6 291	6 034
Бланки строгой отчетности	8207	209	178	90
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	106 174	134 885	132 238
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Код	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого	
8310	39 262 365	2 380 524	-	-	-	83 312	41 726 201	
8320	-	-	-	-	-	-	-	
8300	39 262 365	2 380 524	-	-	-	83 312	41 726 201	
в т.ч.								
8301	39 262 365	-	-	-	-	-	39 262 365	
8302	-	2 380 524	-	-	-	-	2 380 524	
8303	-	-	-	-	-	83 312	83 312	
8330	-	-	-	-	-	89 719	89 719	
8340	1 888 922	-	-	-	-	-	1 888 922	
8350	1 365 735	-	-	-	-	-	1 365 735	
8360	200 304	1 695 716	-	-	-	244 480	2 140 500	
8370	63 435 993	3 467 542	-	-	-	384 666	67 288 201	
8371	53 540 726	3 242 252	-	-	-	115 735	56 898 713	
8380	61 144 842	5 687 070	-	-	-	456 289	67 288 201	
8390	3 587 898	41 192	-	-	-	4 313	3 633 403	



РОССЕТИ

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ
КУБАНИ**



КУБАНЬЭНЕРГО

ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

Краснодар
2017

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).....	10
2.4. Основные средства и незавершенное строительство.....	11
2.5. Запасы.....	12
2.6. Расходы будущих периодов	13
2.7. Финансовые вложения	14
2.8. Займы и кредиты	14
2.9. Оценочные обязательства.....	14
2.10.Отложенные налоги	15
2.11.Выручка и прочие доходы.....	15
2.12.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	16
2.13.Государственная помощь	16
2.14.Связанные стороны.....	16
2.15.Информация по сегментам.....	16
2.16.Информация о движении денежных средств	17
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ	17
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ	17
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	17
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД	18
6.1. Основные средства	18
6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)	18
6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг	20
6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы	20
6.3. Финансовые вложения	20
6.4. Государственная помощь.....	21
6.5. Дебиторская задолженность.....	21
6.6. Капитал и резервы	23
6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы.....	24
6.7.1. Обеспечение обязательств	25

6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства	25
6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	26
6.8.1. Отраслевые риски.....	27
6.8.2. Страновые и региональные риски.....	30
6.8.3. Финансовые риски.....	31
6.8.4. Правовые риски	33
6.8.5. Риски, связанные с деятельностью Общества	35
6.9. Отложенные налоги.....	37
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	40
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов	40
6.11. Информация о движении денежных средств	41
6.12. Информация по сегментам	42
6.13. Информация о связанных сторонах	43
6.13.1. Перечень связанных сторон.....	43
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами.....	43
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	48
6.14. Допущение о непрерывности деятельности	49
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	50
6.16. События после отчетной даты	51
Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.....	52

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 распределительным электросетям.

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 России 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 8 428 чел., в предыдущем 2015 году - 8 326 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2014 году - 8 364 чел.

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 (коллегиальный исполнительный орган Общества), Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Генеральный директор Общества: Гаврилов Александр Ильич;

Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31.12.2016):

№	ФИО	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров ПАО «Кубаньэнерго»
1.	Мангаров Юрий Николаевич	Заместитель руководителя Аппарата ПАО «Россети»	Председатель Совета директоров
2.	Бобков Дмитрий Алексеевич	Директор департамента информационной политики и связей с общественностью ПАО «Россети»	Член Совета директоров
3.	Богашов Александр Евгеньевич	Начальник отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
4.	Варварин Александр	Вице-президент по корпоративным отношениям и правовому обеспечению	Член Совета

	Викторович	Российского союза промышленников и предпринимателей	директоров
5.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор, председатель Правления ПАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров
6.	Гриценко Владимир Федорович	Директор по развитию бизнеса ООО «Юнител Инжиниринг»	Член Совета директоров
7.	Ефимов Александр Леонидович	Директор департамента управления делами ПАО «Россети»	Член Совета директоров
8.	Серов Алексей Юрьевич	Директор департамента финансов ПАО «Россети» ПАО «Россети»	Член Совета директоров
9.	Софьин Владимир Владимирович	Директор департамента технологического развития и инноваций ПАО «Россети»	Заместитель председателя Совета директоров
10.	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
11.	Шмаков Игорь Владимирович	Заместитель генерального директора по контроллингу ПАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров

Таблица 4 - Состав Правления Общества (по состоянию на 31.12.2016):

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении ПАО «Кубаньэнерго»
1.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Армаганян 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 генерального директора 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.	Иванова Ирина Викторовна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению	Член Правления
7.	Костецкий Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
8.	Михайлов Владимир Александрович	Директор филиала Краснодарские электрические сети ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
9.	Очередыко Ольга Вячеславовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам 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 Общества (по состоянию на 31.12.2016):

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	Ким Светлана Анатольевна	Начальник управления контрольной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО	Председатель Ревизионной

		«Россети»	комиссии
2	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника управления ревизионной деятельности департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
4	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5	Слесарева Елена Юрьевна	Главный эксперт 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 «Энергетик»	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, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных потребителей в регионах ответственности путём реализации многоуровневой системы энергосервисных услуг
ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя»	100	352856, Краснодарский край, Туапсинский район, пос. Новомихайловский-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 России от 27.12.2007 № 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 России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 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 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина РФ от 30.12.1993 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

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.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

По полностью самортизированным (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 изменялась, 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 29.10.1998 №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 России от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 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);
- 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, оприходование 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.3.13.13 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.

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 России от 10.12.2002 № 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 России от 13.12.2010 № 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 России от 19.11.2002 № 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 № 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 России от 06.05.1999 № 33н. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции и услуг полностью в отчетном периоде, их распределение по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке. Управленческие расходы формируются в соответствии с утвержденными нормативными актами Общества. В отчетности управленческие расходы включаются в стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах».

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 России от 16.10.2000 № 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 России от 29.04.2008 № 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 08.11.2010 № 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 02.02.2011 № 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 2016 ГОДУ

В течении отчетного 2016 года в Учетную политику ПАО «Кубаньэнерго» изменения не вносились. Приказом ПАО «Кубаньэнерго» от 31.12.2015 №1168 внесены дополнения в части отражения информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности о размере уставного капитала до регистрации изменений в учредительные документы.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ

Существенные изменения в учетную политику на 2017 год не вносились.

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

В связи с изменением в учетной политике на 2016 год метода учета управленческих расходов, в отчет о финансовых результатах внесены корректировки по строке 2220 «Управленческие расходы» и скорректированы показатели себестоимости продаж по строке 2120 на сумму 76 485 тыс. руб. за соответствующий период прошлого года 2015 года.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2016г. произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») оценщиком ООО «ЛАИР» (договор от 20.09.2016 №407/30-833). В связи с тем, что стоимость объектов основных средств после переоценки не превышает уровень существенности, установленный п.3.5.17 Учетной политики Общества, менеджментом компании принято решение итоговые результаты переоценки однородных групп в бухгалтерской отчетности за 2016 год не отражать.

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 31.12.2016 г. стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации составила 4 341 400 тыс.руб.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2016 года отсутствовали.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2016 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 2016 год сформирована в соответствии с:

- Регламентом формирования, корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности об исполнении инвестиционной программы, повышения инвестиционной эффективности и сокращения расходов, введенным в действие приказом ПАО «Кубаньэнерго» от 12.07.2016 №586;

- Положением о технической политике в распределительном сетевом комплексе.

Плановые параметры, инвестиционной программы на 2016 год утверждены приказом Минэнерго России от 22.12.2016 №1388.

В 2016 году ПАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 1 149,8 км линий электропередач, в том числе:

- ВЛ 110кВ - 11,9 км;
- ВЛ 35кВ - 11,5 км;
- ВЛ 10 кВ - 79,9 км;
- ВЛ 0,4 кВ - 1024,0 км;
- КЛ 110 кВ - 0,5 км;
- КЛ 3-10 кВ - 22,0 км.

ПАО «Кубаньэнерго» осуществило новое строительство и произвело реконструкцию с вводом в эксплуатацию на территории Краснодарского края и Республики Адыгея подстанционных объектов с объемом вводимой мощности 277,7 МВА в том числе:

- Строительство ПС 110/35/10 кВ "Адыгейская" с установкой тр-ов 2х16 МВА;

- Реконструкция ПС 35/10 кВ Гиагинская с заменой тр-ов 2,5 МВА и 4 МВА на тр-ры 2х6,3 МВА.

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 2016 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 83 291 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 14 613 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 936 022 тыс.руб.

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 31.12.2016 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2016 года расходы будущих периодов составляют 102 513 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)
49 738 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
48 326 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
261 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
186 тыс. руб.;
- 3) прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
2 376 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
1 626 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, Положением об учетной политике на 2016 год ПАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 31.12.2015 №1144, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ПАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку финансовых вложений ПАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 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 заключенным соглашением (от 20.10.2016 №111-В/407/30-1169), получен грант в форме субсидии, в целях частичной компенсации стоимости путевок, приобретенных для детей сотрудников Общества в сумме 976 тыс.руб. Расчет суммы субсидии 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 2 250 тыс.руб. Расходы по ведомственной целевой программе "Повышение квалификации инженерно-технических кадров на 2015-2016 годы" за счет средств федерального бюджета, утвержденной приказом Министерства образования и науки РФ, составили 80 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 31.12.2015		Начислено за 2016 г.	Уплачено за 2016 г.	Задолженность на 31.12.2016	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	13 723	771 874	1 972 742	2 257 002	-	473 891
Налог на имущество	272	109 989	553 038	529 028	2	133 729
Налог на прибыль	-	577 996	1 193 163	2 136 066	364 907	-
Плата за землю	1 295	2 202	66 615	67 292	1 939	2 169
Налог на доходы физических лиц	-	39 082	559 598	555 887	-	42 793
Транспортный налог	3	1 846	7 479	7 473	-	1 849
Итого по налогам:	15 293	1 502 989	4 352 635	5 552 748	366 848	654 431
Штрафы по налогам	1	-	23 070	23 071	2	-
Пени по налогам	4 775	-	10 819	7 994	1 950	-
Всего:	20 069	1 502 989	4 386 524	5 583 813	368 800	654 431

МХ

Дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась в 2016 году на 348 731 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности произошло по налогу на прибыль в сумме 364 907 тыс.руб. и связано с уплатой авансовых платежей по данному налогу. В 2015 году обязанность по уплате авансовых платежей не возникала, в связи с отсутствием налога на прибыль в течение 9 месяцев 2015 года. Дебиторская задолженность по другим налогам снизилась на 16 176 тыс. рублей.

Таблица – 10 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2015		Начислено за 2016 г.	Уплачено за 2016 г.	Задолженность на 31.12.2016	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Страховые взносы - всего:	5 132	86 764	1 230 747	1 220 565	2 121	93 935
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	1	66 881	886 215	880 863	-	72 232
обязательного медицинского страхования	1	17 287	220 320	218 123	-	19 483
социального страхования	5 130	2 596	124 212	121 579	2 121	2 220
Штрафы - всего:	-	-	313	313	-	-
Пени - всего:	-	-	452	452	-	-
ИТОГО:	5 132	86 764	1 231 512	1 221 330	2 121	93 935

Значительных изменений в динамике дебиторской и кредиторской задолженности по страховым взносам на обязательное социальное страхование в 2016 году нет.

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

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2015		Начислено за 2016 г.	Уплачено за 2016 г.	Задолженность на 31.12.2016	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	15 293	1 502 989	4 352 635	5 552 748	366 848	654 431
Федеральный бюджет	13 723	868 808	2 651 659	3 026 268	36 209	516 685

Краевой, республиканский	275	631 979	1 632 962	2 457 787	328 699	135 578
Местный	1 295	2 202	68 014	68 693	1 940	2 168
Штрафы - ВСЕГО:	1	-	23 070	23 071	2	-
Федеральный бюджет	-	-	19	19	-	-
Краевой, республиканский	-	-	9	9	-	-
Местный	1	-	23 042	23 043	2	-
Пени - ВСЕГО:	4 775	-	10 819	7 994	1 950	-
Федеральный бюджет	4 269	-	2 752	70	1 587	-
Краевой, республиканский	126	-	12	-25	89	-
Местный	380	-	8 055	7 949	274	-
ВСЕГО:	20 069	1 502 989	4 386 524	5 583 813	368 800	654 431

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 2016 года не изменился и по состоянию на 31.12.2016г. составил 28 286 813 тыс. руб. Размер уставного капитала до момента внесения изменений в устав Общества составил 2 072 164 тыс. руб.

В целях реализации Плана развития ПАО «Кубаньэнерго», утвержденного решением Совета директоров ПАО «Россети» (протокол от 10.06.2016 №232), внеочередным Общим собранием акционеров Общества принято решение об увеличении уставного капитала ПАО «Кубаньэнерго» путем размещения дополнительных акций. Совет директоров ПАО «Кубаньэнерго» утвердил решение о дополнительном выпуске и проспект ценных бумаг Общества (протокол от 30.11.2016 №255/2016).

Банк России 15 декабря 2016 года осуществил государственную регистрацию дополнительного выпуска и проспекта ценных бумаг Общества.

ПАО «Россети» и Общество заключили договор о приобретении не более 20 721 640 дополнительных акций ПАО «Кубаньэнерго».

Регистратор Общества принял 18 января 2017 года заявление ПАО «Россети» о приобретении 20 721 640 дополнительных акций ПАО «Кубаньэнерго» и 26 января 2017 года внес приходную запись в реестре акционеров Общества по лицевому счету ПАО «Россети» на 20 721 640 акций ПАО «Кубаньэнерго».

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

В 2016 году произошло снижение кредиторской задолженности по налоговым платежам в федеральный и региональные бюджеты. Кредиторская задолженность по налоговым платежам снизилась на 848 558 тыс. рублей.

Существенное снижение кредиторской задолженности произошло по налогу на прибыль. Кредиторская задолженность по налогу на прибыль снизилась на 577 996 тыс. рублей в результате превышения авансовых платежей уплаченных в течение 2016 года над размером налога на прибыль рассчитанного по итогам года.

Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость снизилась на 297 983 тыс. рублей в результате сформированной к уплате налоговой декларации за 4 квартал 2016 года в сумме 464 933 тыс. рублей, за соответствующий период 2015 года сумма налога к уплате составила 762 630 тыс. рублей.

Налоговые обязательства по налогу на имущество выросли на 23 740 в результате увеличения налоговой базы, в связи с увеличением налоговой ставки применяемой в отношении линий электропередачи и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью с 1% в 2015 году до 1,3% в 2016 году.

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

(тыс.руб.)

<i>Наименование банка</i>	<i>№ кредитного договора</i>	<i>Дата предоставле ния кредита/зай ма</i>	<i>Дата погашения кредита/займа</i>	<i>Сумма фактической зadolженности на 31 декабря 2016 года</i>	<i>Проценты начисленные, 31.12.2016</i>
1	2	3	4	5	6
ПАО «Сбербанк России»	№5400/307	12.09.2016	11.09.2019	-	3 264
Облигационный займ	№4B02-02- 00063-A-001P	24.11.2015	11.11.2025	-	45 934
Облигационный займ	№4B02-01- 00063-A-001P	04.12.2015	21.11.2025	-	29 880

<i>Наименование банка</i>	<i>№ кредитного договора</i>	<i>Дата предоставле ния кредита/зай ма</i>	<i>Дата погашения кредита/займа</i>	<i>Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2016 года</i>	<i>Проценты начисленные, 31.12.2016</i>
1	2	3	4	5	6
<i>Итого по краткосрочным кредитам:</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>-</i>	<i>79 078</i>
АО «Газпромбанк»	№0713-085	08.11.2013	07.11.2018	2 560 000	-
АО «Газпромбанк»	№0713-054	26.06.2013	25.06.2018	1 670 273	-
АО «Газпромбанк»	№0716-060	30.09.2016	30.09.2019	720 000	-
АО «Газпромбанк»	№0716-061	01.11.2016	30.10.2019	1 000 000	-
АО «Газпромбанк»	№0716-062	01.11.2016	30.10.2019	2 000 000	-
АО «Газпромбанк»	№0716-063	01.11.2016	30.10.2019	1 961 966	-
ПАО «Сбербанк России»	5400/307	12.09.2016	11.09.2019	2 000 000	-
Облигационный займ	№4B02-02- 00063-A-001P	24.11.2015	11.11.2025	3 400 000	-
Облигационный займ	№4B02-01- 00063-A-001P	04.12.2015	21.11.2025	3 600 000	-
<i>Итого по долгосрочным кредитам:</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>18 912 239</i>	<i>-</i>
<i>ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>18 912 239</i>	<i>79 078</i>

Информация раскрыта в приложениях 5.6.5 – 5.6.8.

6.7.1. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2016 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 466 262 тыс.руб.

Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры –107 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)	№0716-029 от 31.03.2016	1 000 000
Банк ГПБ (АО)	№0716-063 от 01.11.2016	38 033
ПАО Сбербанк	№5400/327 от 28.12.2016	1 100 000
ПАО Сбербанк	№5400/328 от 28.12.2016	1 000 000
ПАО Сбербанк	№5400/329 от 28.12.2016	1 000 000
Банк ВБРР (АО)	№341ю от 29.12.2016	800 000

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Советом директоров ПАО «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 Эмитента утверждены Политика внутреннего контроля ПАО «Кубаньэнерго» в новой редакции и Политика управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» в новой редакции (протокол от 18.03.2016 №233/2016), 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. Принципы системы управления рисками (СУР):

1) создание и защита ценностей Общества (СУР способствует достижению целей и улучшению производительности, обеспечению здоровья и безопасности человека, безопасности всех видов деятельности Общества, соблюдению правовых и нормативных требований, охране окружающей среды, повышению качества услуг, эффективности операций, управления и репутации);

2) управление рисками является неотъемлемой частью всех организационных процессов (управление рисками не является обособленной деятельностью, которая отделена от основной деятельности и процессов в организации; это часть обязательств руководства и неотъемлемая часть всех организационных процессов, включая стратегическое планирование и все процессы управления проектами и изменениями);

3) управление рисками является частью процесса принятия решений;

4) управление рисками является систематическим, структурированным и своевременным;

5) управление рисками основывается на наилучшей доступной информации;

6) управление рисками является прозрачным и учитывает интересы заинтересованных сторон;

7) управление рисками является динамичным, итеративным (повторяющимся) и реагирующим на изменения;

8) управление рисками способствует постоянному улучшению организации;

9) ответственность за управление рисками - все участники СУР несут ответственность за выявление, оценку, анализ и непрерывный мониторинг рисков в рамках своей деятельности, разработку и внедрение необходимых мероприятий по управлению рисками, непрерывный мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками;

10) принцип оптимальности (анализируется соотношение затрат на внедрение мероприятий по управлению рисками и эффекта от реализации этих мероприятий, в том числе соответствие между уровнем сложности СУР и степенью важности объекта, подвергаемого анализу с точки зрения рисков);

11) единство методологической базы. Управление рисками (выявление, анализ, оценка и мониторинг рисков, разработка и мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками) осуществляются на основе подходов и стандартов, единых для всех структурных единиц Эмитента.

Эмитентом ежеквартально осуществляется сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение целей Эмитента. Для минимизации последствий от реализации рисков Эмитентом разработаны и исполняются мероприятия, направленные на предупреждение возникновения негативных последствий; в то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на деятельность ПАО «Кубаньэнерго», в отношении которых Эмитент не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Эмитента.

Отраслевые риски

Риски тарифообразования

Эмитент является субъектом естественной монополии, деятельность которого подлежит государственному регулированию. В связи с ограничением роста тарифов на услуги по передаче для конечных потребителей на уровне Правительства РФ, вероятность установления тарифов ниже экономически обоснованного уровня оценивается как высокая.

Для недопущения и смягчения последствий реализации данного риска Общество представляет в органы регулирования обосновывающие материалы, подтверждающие уровень экономически обоснованных расходов Эмитента, 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, Эмитент подвержен 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 Эмитента 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 энергосбережения и повышения энергоэффективности и ее согласование с администрацией регионов;

4) формирование и реализация Плана мероприятий по повышению эффективности деятельности.

Сфера влияния Эмитента на принятие решений органами тарифного регулирования ограничена, и Эмитент не может гарантировать, что мероприятия, направленные на минимизацию последствий, будут максимально эффективными.

Эмитент также подвержен 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 Эмитента 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 Эмитент планирует 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 Эмитента.

В связи с экономическим развитием региона, в котором осуществляет свою деятельность Эмитент, наблюдается динамика увеличения объемов электропотребления за последние несколько лет. Данный риск оценивается как умеренный. При этом Эмитент 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 Эмитент подвержен 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 Эмитент 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.

Эмитент оценивает уровень эксплуатационных рисков как умеренный 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 Эмитентом 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 Эмитентом для своей деятельности, возрастает.

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

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 (в т.ч. международных санкций). Так как Эмитент осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке, со стороны Правительства РФ разрабатываются программы по замещению импорта, в том числе и в регионах присутствия Эмитента, 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 Эмитента, 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 Эмитента;

- порча имущества Эмитента, 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. Эмитентом разработаны и осуществляются целевые мероприятия по защите от диверсионно-террористических актов объектов энергетики Эмитента, 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, Эмитентом заключаются договоры страхования имущества.

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

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

Финансовые риски

Риск изменения процентных ставок

Эмитент привлекает кратко- и долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. Так как Эмитент 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 Эмитента. В целях управления данным риском Эмитент оптимизирует структуру долгового портфеля, снижает затраты на его обслуживание. Кроме того, Эмитент стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, вследствие чего указанный риск снижается. Предполагаемые действия Эмитента 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. В связи со снижением уровня инфляции, риск оценивается как умеренный.

Риск изменения валютных курсов

Эмитент, 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 Эмитента, но могут привести к росту цен на энергооборудование. В связи с укреплением национальной валюты, а также снижением волатильности курсов валют, в настоящее время данный риск оценивается как средний. Для снижения риска в Обществе реализуется программа по замещению импорта. В случае дальнейшего ослабления национальной валюты Эмитент 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 Эмитента и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, однако это влияние не является фактором прямой зависимости. Опосредованная зависимость рентабельности Эмитента 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 Эмитента и полностью либо частично компенсируют рост расходов Эмитента, связанных с инфляцией. Однако в периоды высокой инфляции увеличиваются риски снижения размера компенсационной составляющей тарифа и снижения платежеспособности основных потребителей Эмитента.

Учитывая вышеизложенное, гарантии того, что возможное изменение потребительских цен не приведет к падению уровня рентабельности Эмитента в будущем, отсутствуют. Однако в связи со снижением уровня инфляции, данный риск оценивается как умеренный.

Инфляционные риски

Существующий в настоящее время уровень инфляции не может оказать существенного влияния на финансовое положение Эмитента. Тем не менее, в целях минимизации финансовых рисков, рисков, связанных с инфляционными процессами и оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, Эмитентом проводится комплексная программа мероприятий по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности работы, определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Эмитента, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и

ликвидность Эмитента, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Эмитента 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, Эмитент оценивает данные риски как умеренные.

Реализация указанных финансовых рисков может оказать влияние на показатели финансовой отчетности Эмитента. Наибольшему влиянию в отчетности Эмитента в результате наступления указанных рисков подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие неспособности контрагентов оплачивать услуги Эмитента. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя. Ухудшение экономической ситуации в России может сказаться на росте затрат по передаче электроэнергии по электрическим сетям Эмитента, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли. Для снижения данного риска эмитент осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию ее размера и возврат долгов.

Правовые риски

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

Эмитент не усматривает в краткосрочной перспективе возникновения 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 Эмитента и, следовательно, не влекут за собой возникновение правовых рисков.

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

У Эмитента имеются лицензии на осуществление видов деятельности, данные о которых приведены в п. 3.2.5 настоящего Отчета. Эмитент ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий. Подверженность Эмитента риску приостановки, изменения или отзыва лицензий можно считать несущественной. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Эмитента, минимальны и не могут существенно повлиять на исполнение Эмитентом обязательств по размещенным ценным бумагам.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Эмитента убытков вследствие таких факторов, как уменьшение числа клиентов (контрагентов) из-за формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансового положения Эмитента, качества его работ, - минимальный. Эмитент является субъектом естественной монополии, ежегодно наблюдается рост количества потребителей электроэнергии. Кроме того, Эмитентом выработана положительная практика по долгосрочному взаимодействию с его контрагентами.

Стратегический риск

Эмитент, 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 Эмитент является дочерним обществом ПАО «Россети», крупнейшей системообразующей электросетевой компании России, Эмитент является участником реализации стратегий и программ по направлениям деятельности (бизнес-процессам) ПАО «Россети».

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

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

Мерами по предотвращению наступления данного риска являются:

- проработка предложений и сценариев по улучшению реализации конкретной стратегии и программы;
- анализ эффективности реализации конкретной стратегии Эмитентом, принятие управленческих решений по результатам анализа;
- разработка и внедрение ключевых показателей эффективности достижения стратегий, их увязка с премированием менеджеров Эмитента;
- постоянный мониторинг структурными подразделениями Эмитента соотношения затрат на реализацию конкретной стратегии к полученной выгоде и

представление на рассмотрение Совета директоров Эмитента данной информации для принятия управленческих решений (в том числе и по определению количества и качества ресурсов).

Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

Эмитент участвует в судебных процессах, результаты рассмотрения которых могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента. Исполнительное производство, в основном, ведется в отношении дебиторской и кредиторской задолженности Эмитента.

Эмитент осуществляет постоянный мониторинг судебной практики, который позволяет использовать эту информацию для достижения положительных судебных решений в пользу Эмитента.

В настоящее время изменений в судебной практике, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов с участием Эмитента, и, как следствие, на результатах хозяйственной деятельности Общества, не выявлено.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента

Эмитент имеет дочерние акционерные общества со 100%-ным участием в их уставном капитале. Являясь материнской компанией для ДЗО, в ряде случаев, установленных законодательством или по решениям суда, Эмитент может стать ответственным по их долгам. Вероятность указанных рисков оценивается как умеренная. Эти обязательства могут оказать воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

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

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

Риски в производственной деятельности Эмитента:

- 1) системные нарушения энергоснабжения потребителей в результате аварий и повреждений на участках сети и подстанционном оборудовании;
- 2) нарушения требований ГОСТ 32144-2013 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 Эмитента;
- 9) сверхнормативные потери электроэнергии.

В целях снижения данных рисков Эмитент 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 Эмитентом услуги, обусловленный ростом «внешних» по отношению к Эмитенту 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 Эмитента требует привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, на условиях, отвечающих параметрам RAB-регулирувания.

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, рост инфляции, рост стоимости заемного капитала.

В рамках снижения инвестиционного риска инвестиционные программы Эмитента 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, осуществляется контроль 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 2016 году следующие составляющие налога на прибыль:

Таблица –14 **Налог на прибыль**

(тыс.руб.)

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	619 645
в том числе:	
постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет	(42 361)
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет	112 279
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	73 345
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам	445 265
постоянный налоговый актив, возникший в результате восстановления (использования) резерва по оценочным обязательствам	(115 997)
прочие постоянные налоговые обязательства (активы)	147 114
Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	372 694
в том числе:	
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	202 049
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	72 774
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	30 320

признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете безвозмездно полученного имущества	7 644
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по оценочным обязательствам	48 776
признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов	7 850
признание отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	3 281
Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	505 236
в том числе:	
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	345 277
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	70 355
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	8 993
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете безвозмездно полученного имущества	3 603
выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов	19 166
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по оценочным обязательствам	55 020
погашение отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	2 822
Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс. рублей	26 218
в том числе:	
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств	22 329
признание отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	3 889
Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей	20 826
в том числе:	
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств	19 780
выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием активов	7
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	1 039

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 7 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 19 166 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

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение верременной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

(тыс.руб.)

Показатель		За 2016 год	За 2015 год
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	35 829 877	33 072 810
в том числе			
прочие затраты	6515	18 920 684	18 247 170
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		9 950 476	8 803 783
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»		4 904 589	4 801 251
Прочие расходы		4 065 619	4 642 136

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)	2016 (факт)
1	2	3	4	5
1.1.	<i>Потери электроэнергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	7 649,669	8 786,145
		<i>млн.кВтч</i>	2 835,68	2 947,589
1.1.1.	<i>Расход на собственные нужды подстанций</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	37,400	49,995
		<i>млн.кВтч</i>	16,345	16,603
1.2.	<i>Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	128,784	134,233
1.2.1.	<i>топлива и энергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	122,186	128,811
		<i>т.у.т.</i>	5340,000	4 944

1.2.1.1.	электроэнергия	млн.руб. с НДС	108,858	117,327
		тыс. кВтч	35 887,241	33 538,640
		тыс. кВтч на м2 площади помещений	0,238	0,227
1.2.1.2.	тепловая энергия	млн.руб. с НДС	11,623	10,538
		Гкал	5 851,270	5 088,892
		Гкал на м2 площади помещений	0,169	0,134
1.2.3.	водоснабжение горячее	тыс. м3	1,483	0
		млн.руб. с НДС	0,085	0
1.2.4.	водоснабжение холодное	тыс. м3	185,037	131,629
		млн.руб. с НДС	6,512	5,422
1.2.5.	природный газ	тыс. м3	173,931	141,385
		млн.руб. с НДС	1,704	0,946
1.3.	Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйству Общества	%	100	100
1.4.	Оснащенность интеллектуальными приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с ППРСУ	%	29,2	67,9

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 – (633 626) тыс. руб.

в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм	6 960 413 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм	5 350 771 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет	2 243 268 тыс. руб.;
Результат:	(633 626) 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 2016 года не осуществлялось.

Таблица –18 Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2016 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
439	30.12.2016	09.01.2017	8,00	159 000
<i>Итого по АО «Газпромбанк»</i>				<i>159 000</i>
12	30.12.2016	09.01.2017	8,00	17 800
<i>Итого по ОАО АБ «Россия»</i>				<i>17 800</i>
<i>Итого</i>				<i>176 800</i>

Задолженность ПАО «Кубаньэнерго» по овердрафтным кредитам на 31 декабря 2016 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 2016 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 2016 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»	14 757 178	14 757 178	-
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	18 539 390	18 539 390	-

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» могут влиять лица, являющиеся аффилированными по отношению к Обществу. В соответствии с законодательством Российской Федерации списки своих аффилированных лиц ПАО «Кубаньэнерго» публикует на сайте: <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>.

Наибольшее влияние на деятельность Общества могут оказывать следующие аффилированные лица:

- крупнейший акционер Общества - ПАО «Россети», владеющий 92,24% акций ПАО «Кубаньэнерго»;

- лица, входящие в состав органов управления Общества (члены Совета директоров и Правления, генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»).

ПАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ: ОАО «П/о «Энергетик», ОАО «Энергосервис Кубани» посредством методов корпоративного управления.

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

Таблица –20 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 –21 Доходы и связанная с ними задолженность за 2016 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2015 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2016 года
ПАО «МРСК Юга» *	14	5 373	5 387	-
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 949	2 473	(4 242)	180
Резерв	(1 000)	-	1 000	-
ОАО «Энергосервис Кубани» ***	22	251	(265)	8
ПАО «Россети» ***	-	1 398	(1 398)	-
ГВЦ Энергетики	15	180	(165)	30

Таблица – 22 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)

1	2	3	4	5
ПАО «Россети» ^{***}				
- 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)
ПАО «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)
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» ^{***}				

Таблица –23 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2016 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2015 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2016 года
1	2	3	4	5
ПАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(27 235)	(104 418)	106 792	(24 861)
- прочая задолженность	(137 038)	(19 570)	66 229	(90 379)
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»*				
- прочая задолженность	(51 621)	-	51 621	-
ПАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(5 297)	(115 874)	115 874	(5 297)
- дивиденды	-	(1 055 978)	1 055 978	-
- расчеты с учредителями	-	(2 072 164)	2 072 164	-
ПАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(2 089 559)	(7 034 856)	8 622 147	(502 268)
- прочая задолженность	(143 708)	(149 700)	259 523	(33 885)
- прочая задолженность	237 514	1 716 676	(1 698 270)	255 920
резерв	(167 116)	-	-	(167 116)
ПАО «МРСК Северного Кавказа»*				
- прочая задолженность	(7 716)	-	7 662	(54)
ОАО "П/о "Энергетик"****				
- прочая задолженность	-	(11 156)	11 156	-
ОАО "Мобильные ГТЭС"*				
- прочая задолженность	(25 511)	(7 652)	33 163	-
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	(283)	(2 833)	2 927	(189)
ПАО «МРСК Волги»*				
- прочая задолженность	(85 429)	(2 356)	85 429	(2 356)
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
-прочая задолженность	(1 740)	(61 799)	62 592	(947)
ПАО «МРСК Центра»*				
-прочая задолженность	(23 480)	(18 091)	41 571	-
ОАО «МРСК Урала»*				
-прочая задолженность	(52 265)	-	52 265	-
ПАО «МРСК Сибири»*				
-прочая задолженность	(45 302)	-	45 302	-
ПАО «МРСК Северо-Запада»*				
-прочая задолженность	(18 936)	-	18 936	-
ПАО «Ленэнерго»*				
-прочая задолженность	(25 639)	(2 918)	28 557	-
АО «Тюменьэнерго»*				
-прочая задолженность	(18 799)	-	18 799	-
АО «Янтарьэнерго»*				

1	2	3	4	5
-прочая задолженность	(5 605)	-	5 605	-
ПАО «ТРК»*				
-прочая задолженность	(7 722)	-	7 722	-
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, принадлежащих 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	Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	3 517	17 130	747	1 172	2 143	2 211
1.1. Оплата труда за отчетный период(без отпускных)	2 718	14 026	573	899	1 855	1 696
а) премии	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	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
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	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	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг;	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	0	0	0	0
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	0	0	0	0
г) полная или частичная оплата отдыха;	0	0	0	0	0	0
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	0	0	0	0
компенсация при увольнении	0	0	0	0	0	0
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.	799	3 104	174	273	288	515
2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами;	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
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0
3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	2 718	14 026	573	899	1 855	1 696
4.ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	799	3 104	174	273	288	515

101

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Кубаньэнерго» за 2016 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 2016 год составила 2 140 500 тыс. рублей (2015 год – чистая прибыль в размере 1 452 479 тыс. рублей), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2016 года составил 1 030 357 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составили 11 419 845 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 79 078 тыс. рублей. Задолженность по кредитам, срочная к погашению в 2017 году, отсутствует.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2016 года сформированы за счет начисленных процентов по облигационным займам и кредиту ПАО «Сбербанк», срок оплаты которых по кредитному договору и условиям размещения облигационных займов, наступает в 2017 году.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом открыты лимиты кредитования на сумму 5 938 033 тыс. рублей, в том числе в Банке ГПБ (АО) на сумму 1 038 033 тыс. рублей, в ПАО «Сбербанк» на 3 100 000 тыс. рублей и Банке ВБРР (АО) на сумму 800 000 тыс. рублей. Кроме того, Обществом открыты лимиты овердрафтного кредитования в ПАО «Сбербанк» и Банк ГПБ (АО) общей суммой 1 000 000 тыс. рублей.

По нашим прогнозам чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2017 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2017 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2017 года.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2016 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 378 584 тыс.руб., использовано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 365 337 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 240 124 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 г. сформировано оценочное обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 243 882 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 1 829 681 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. Начисления составили 1 916 066 тыс. руб., в том числе 257 317 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 1 658 749 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 2 207 726 тыс. руб., в том числе 589 623 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 1 618 103 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

За 2016 год резерв по налоговым спорам использован полностью, остаток на конец отчетного периода отсутствует.

Величина резерва по судебным спорам составила 238 603 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 2016 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.

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 2016 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 2016 год отсутствуют.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
ПАО «Кубаньэнерго»



О.В. Очередыко

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

И.В. Скиба

«21» февраля 2017 года

10x

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, разводненная прибыль на акцию»
- Приложение 2.3 «Налогообложение прибыли»