



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ КУБАНИ**



**ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД**

Краснодар  
2015

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	11
2.1.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	11
2.2.	Нематериальные активы (НМА) .....	11
2.3.	Основные средства и незавершенное строительство .....	11
2.4.	Запасы.....	13
2.5.	Расходы будущих периодов .....	15
2.6.	Финансовые вложения .....	15
2.7.	Займы и кредиты.....	16
2.8.	Оценочные обязательства.....	16
2.9.	Отложенные налоги.....	16
2.10.	Выручка и прочие доходы.....	16
2.11.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы .....	17
2.12.	Государственная помощь .....	17
2.13.	Связанные стороны .....	17
2.14.	Информация по сегментам .....	18
2.15.	Информация о движении денежных средств.....	18
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ .....	18
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ .....	18
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	19
6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД.....	20
6.1.	Основные средства .....	20
6.1.1.	Незавершенные капитальные вложения (НЗС).....	20
6.1.2.	Объекты ОС полученные в лизинг.....	22
6.2.	Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	22
6.3.	Финансовые вложения .....	23
6.4.	Государственная помощь.....	23
6.5.	Дебиторская задолженность .....	24
6.6.	Капитал и резервы .....	26
6.7.	Кредиторская задолженность, кредиты и займы .....	26
6.7.1.	Обеспечение обязательств .....	27

6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства .....	27
6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	28
6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды .....	28
6.8.2. Риски регуляторного характера.....	29
6.8.3. Финансовые риски.....	30
6.8.4. Операционные и технологические риски.....	32
6.8.5. Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства .....	33
6.8.6. Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном регулировании .....	34
6.9. Отложенные налоги .....	35
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы .....	38
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов .....	39
6.11. Информация о движении денежных средств .....	39
6.12. Информация по сегментам .....	41
6.13. Информация о связанных сторонах .....	42
6.13.1. Перечень связанных сторон.....	42
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами.....	43
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу ...	47
6.14. Допущение о непрерывности деятельности .....	48
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы .....	48
6.16. События после отчетной даты .....	50
Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах...	51

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ОАО «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:** Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

**Сокращенное наименование:** ОАО «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**  
ОАО «Кубаньэнерго» - Открытое акционерное общество (Код ОКОПФ 47) / частная собственность (Код ОКФС 16).

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

**Основными видами деятельности Общества являются:**

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

Таблица – 1 Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
1	2	3	4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД № 03378 ВЭ	17.07.2007 - 20.07.2034
На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ 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 и технологического водоснабжения в ст. Тверская)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД №03813 ВЭ	17.12.2009-01.01.2015
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 ОАО «Кубаньэнерго» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Таблица – 2 Филиалы ОАО «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 ОАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 8 364 чел., в предыдущем 2013 году - 8168 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2012 году - 7593 чел.

**Реестродержатель Общества:**

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

**Аудитор Общества:**

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст Энд Янг»
Юридический адрес:	РФ, 115035, г.Москва, Садовническая наб., д.77, стр. 1,
Фактический адрес:	115035, г.Москва, Садовническая наб., д.77, стр. 1
ИНН:	7709383532
ОГРН:	1027739707203
Телефон/факс:	(495)755-97-00

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

**Генеральный директор Общества:** Гаврилов Александр Ильич;

**Главный бухгалтер Общества:** Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2014

№	ФИО	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1	2	3	4
1.	Сергеев Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ОАО «Россети»	Председатель Совета директоров
2.	Варварин Александр Викторович	Управляющий директор по корпоративным отношениям и правовому обеспечению РСПП	Член Совета директоров
3.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров
4.	Кобелян Ашот Михайлович	Начальник управления сводного планирования, нормативного регулирования и организации закупочной деятельности департамента закупочной деятельности ОАО «Россети»	Член Совета директоров
5.	Лаврова Марина Александровна	Начальник управления экономики ДЗО департамента экономического планирования и бюджетирования ОАО «Россети»	Член Совета директоров
6.	Межевич Валентин Ефимович	Заместитель генерального директора по стратегическим коммуникациям ОАО «Россети»	Член Совета директоров
7.	Сухов Олег Александрович	Начальник ситуационно-аналитического управления ситуационно-аналитического центра ОАО «Россети»	Член Совета директоров
8.	Харин Андрей Николаевич	Заместитель директора департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
9.	Хохолькова Ксения Валерьевна	Заместитель начальника управления акционерного капитала - начальник отдела обеспечения прав акционеров департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»	Член Совета директоров
10.	Черментеева Юлия Петровна	Начальник отдела регулирования электроэнергетики юридического департамента ОАО «Россети»	Член Совета директоров

1	2	3	4
11.	Шатохин Арсений Григорьевич	Начальник департамента инвестиционного планирования и отчетности ОАО «ФСК ЕЭС»	Член Совета директоров

Таблица – 4 Состав Правления по состоянию на 31.12.2014

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

1	2	3	4
11.	Статуев Владислав Андреевич	Заместитель генерального директора по безопасности ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления

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

Таблица – 5 Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2014

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	2	3	4
1.	Шмаков Игорь Владимирович	Начальник управления контроля и рисков департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Буняева Мария Викторовна	Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизионных проверок управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3.	Гусева Елена Юрьевна	Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
4.	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5.	Удод Александр Николаевич	Заместитель начальника отдела ТУ Росимущества в Краснодарском крае	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.	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-

1	2	3	4
		Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	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 ОАО «Кубаньэнерго» руководствовалось 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 ОАО «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. Нематериальные активы (НМА)**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

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

### **2.3. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 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 29.07.98г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в

части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

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

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

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

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива (объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство), включаются в стоимость амортизируемого актива.

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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



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

Учет имущества, полученного по договорам лизинга, осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 29.10.1998 года № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)». Стоимость лизингового имущества, поступившего лизингополучателю (ОАО «Кубаньэнерго»), учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». После оплаты Обществом всех предусмотренных договором платежей лизингодатель передает Обществу (лизингополучателю) предмет лизинга в собственность по договору купли-продажи.

#### 2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ 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 (Приказ МФ РФ от 9 июня 2001 года № 44н);
- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);
- внесенных в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п.6 ПБУ 5/01 (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) не денежными средствами – по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно приобретаются аналогичные материально-производственные запасы. В фактическую себестоимость этих запасов включаются также фактические затраты на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п. 6, 10, 11 ПБУ 5/01;

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

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

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается по счету 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18.12.1998года № 51.

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

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

## **2.5. 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.

## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 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.

## **2.7. 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 06.10.08. № 107н.

## **2.8. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

## **2.9. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

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

## **2.10. 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 06.05.99. № 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. 8 ПБУ 9/99.

#### **2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

#### **2.12. Государственная помощь**

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

#### **2.13. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

#### **2.14. 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 08.11.10. № 143н.

#### **2.15. Информация о движении денежных средств**

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 2014 ГОДУ**

В учетную политику Общества за 2014 год не вносились.

### **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ**

Существенные изменения в учетную политику на 2015 год не вносились.

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

Общество внесло корректировку в форму 1 «Бухгалтерский баланс» за 2014 год в части сопоставимых данных за предыдущие отчетные периоды (2013-2012 года), направленные на уточнение отражения сырья и материалов, используемых для создания внеоборотных активов Общества. Исправления внесены в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Сумма корректировки составила 682 814 тыс. руб. на 31.12.2013 и 742 904 тыс.руб. на 31.12.2012.

Таблица 7 - До корректировки

Наименование строки	код строки	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 050 130	1 914 210
Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	-	-

Таблица 8 - После корректировки

Наименование строки	код строки	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 3.12.2012
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 367 316	1 171 306
Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	682 814	742 904

Другие корректировки, относящиеся к предыдущим периодам не производились.

## **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД**

### **6.1. Основные средства**

1. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2014 года произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») ООО «ЛАИР» в соответствии с договором от 22.09.2014 №250814/КЭ/ОС110420/ДТ/407/30-1299. Итоговые результаты переоценки однородных групп основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») в бухгалтерской отчетности за 2014 год не отражались. Стоимость переоцененных объектов основных средств не превышает уровень существенности, установленный в п.3.5.18 Учетной политики Общества.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2014 года нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2014 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 ОАО «Кубаньэнерго» на 2014 год сформирована в соответствии с регламентом формирования, корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности о её исполнении, введённым в действие приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 29.02.2012 №170.

Плановые параметры, инвестиционной программы на 2014 год утверждены Советом директоров Общества в составе бизнес-плана (протокол от 25.09.2014 № 197/2014).

В 2014 году в качестве источников финансирования капитальных вложений использовались:

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



На основании источников финансирования капитальных вложений доведенных финансово-экономическим блоком, фактическое выполнение инвестиционной программы Общества за 2014 год составило:

**Таблица – 9 Параметры фактического выполнения инвестиционной программы за 2014 год**

Показатель	Единицы измерения	Сумма	в т.ч. Программы особой важности (олимпийские объекты)
Объем капитальных вложений, без НДС	млн. руб.	9 177,2	6 301,1
Объем финансирования, с НДС	млн. руб.	8 441,7	4 771,4
Ввод основных фондов, без НДС	млн. руб.	22 080,1	19 282,6
Вводимая трансформаторная мощность	МВА	500,2	374,8
Вводимая протяженность линий электропередач	км	1 567,2	1 106,3

Фактически в 2014 году ОАО «Кубаньэнерго» выполнил строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 1567,2 км линий электропередачи, в том числе:

- ВЛ 110 кВ - 311,7 км;
- ВЛ 10 кВ - 172,4 км;
- ВЛ 0,4 кВ - 309,7 км;
- КЛ 110 кВ - 38,6 км;
- КЛ 3-10 кВ - 734,8 км.

В 2014 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществило реконструкцию : выполнило ввод в эксплуатацию на территории Краснодарского края

- подстанции 110 кВ "Анапская" (2 пусковой комплекс 2 этап);
- подстанции 110/35/6 кВ "Ейск 1" с заменой трансформаторов Т2, Т-3 с 1 МВА на 25 МВА. Кроме того, в 2014 году построена и введена эксплуатацию подстанция 110/10 кВ "Сухой порт" с заходом ВЛ-110кВ установкой 2-х силовых трансформаторов.

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 2014 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 248 252 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 44 444 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 651 535 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 31.12.2014 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

#### **6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

По состоянию на 31 декабря 2014 года расходы будущих периодов составляют 137 346 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)  
76 639 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)  
47 005 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)  
689 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)  
570 тыс. руб.;
- 3) прочие:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)  
7 948 тыс. руб.;

- срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)  
4 495 тыс. руб.

### 6.3. Финансовые вложения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02), Положением об учетной политике на 2014 год ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 27.12.2013 №1578, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», созданная приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 31 декабря 2014 № 1142 «О проведении проверки наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 года 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

Министерство энергетики Российской Федерации предоставило Обществу субсидию на возмещение затрат по восполнению аварийного резерва дизель-генераторных установок, обеспечивающих надежность энергоснабжения социально-значимых потребителей Российской Федерации при прохождении отопительного сезона 2014-2015 годов, в связи с перебазированием соответствующих мощностей в Крымский федеральный округ на сумму 125 565 тыс.руб. Полученные средства использованы в полном объеме на цели предоставления субсидии.

Территориальными органами ФСС РФ приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма на общую сумму 2 226 тыс.руб.

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

Информация в приложении 5.9.

## 6.5. Дебиторская задолженность

Таблица – 10 Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2013		Начислено за 2014 г.	Уплачено за 2014 г.	Задолженность на 31.12.2014	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	806 312	9	129 078	-789 602	-	112 377
Налог на имущество	128	30 626	186 117	204 212	21 985	34 388
Налог на прибыль	2 394	-	-	-	2 394	-
Плата за землю	41 051	2 243	35 981	14 185	18 980	1 968
Налог на доходы физических лиц	625	42 203	502 479	511 461	751	33 347
Транспортный налог	-	1 654	7 251	7 340	-	1 565
Плата за выбросы в окружающую среду	78	145	78	145	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	-	-	-	-
<b>Итого по налогам:</b>	<b>850 588</b>	<b>76 880</b>	<b>860 984</b>	<b>-52 259</b>	<b>44 110</b>	<b>183 645</b>
Штрафы по налогам	2	4 543	2	4 543		
Пени по налогам	4 643	1	1 320	1 225	4 688	141
<b>Всего:</b>	<b>855 233</b>	<b>81 424</b>	<b>862 306</b>	<b>-46 491</b>	<b>48 798</b>	<b>183 786</b>

Дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась в 2014 году на 806 435 тыс. руб.

Существенное снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость снизилась на 806 312 тыс. рублей в результате сформированной к уплате налоговой декларации за 4 квартал 2014 года, за соответствующий период 2013 года сумма налога к возмещению составила 538 788 тыс. рублей.

Увеличение дебиторской задолженности по налогу на имущество организаций на 21 857 тыс. рублей связано с увеличением начислений по данному налогу. Налоговые обязательства по налогу на имущество выросли в результате увеличения налоговой базы в связи с проведенной переоценкой основных средств, вводом в эксплуатацию основных средств в соответствии с крупномасштабной инвестиционной программой. Кроме того, с 2014 года применяется налоговая ставка 0,7% в отношении линий электропередачи, а также сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, к которым в 2013 году применялась ставка 0,4%.

Снижение дебиторской задолженности по земельному налогу на 22 071 тыс. рублей обусловлено уменьшением начислений в 2014 году в результате прекращения прав бессрочного пользования земельными участками и оформлением договоров аренды на земельные участки.

Таблица – 11 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2013		Начислено за 2014 г.	Уплачено за 2014 г.	Задолженность на 31.12.2014	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
<b>Страховые взносы - всего:</b>	<b>2 076</b>	<b>120 178</b>	<b>1 117 624</b>	<b>1 172 240</b>	<b>2 876</b>	<b>66 362</b>
<b>в том числе:</b>						
взнос в пенсионный фонд	214	92 599	818 642	857 443	21	53 605
обязательного медицинского страхования	34	18 917	181 071	188 818	-	11 136
социального страхования	1 828	8 662	117 911	125 979	2 855	1 621
<b>Штрафы - всего:</b>						
<b>Пени - всего:</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 077</b>	<b>120 178</b>	<b>1 117 625</b>	<b>1 172 240</b>	<b>2 876</b>	<b>66 362</b>

Таблица – 12 Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2013		Начислено за 2014 г.	Уплачено за 2014 г.	Задолженность на 31.12.2014	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
<b>Налоги - ВСЕГО:</b>	<b>850 588</b>	<b>76 880</b>	<b>860 906</b>	<b>-52 337</b>	<b>44 110</b>	<b>183 645</b>
Федеральный бюджет	806 865	36	631 557	-319 709	1 286	145 723
Краевой, республиканский	2 318	58 928	193 368	237 882	23 856	35 952
Местный	41 405	17 916	35 981	29 490	18 968	1 970
<b>Штрафы - ВСЕГО:</b>	<b>2</b>	<b>4 543</b>	<b>2</b>	<b>4 543</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Федеральный бюджет	-	4 543	-	4 543	-	-
Краевой, республиканский	2	-	2	-	-	-
Местный	-	-	-	-	-	-
<b>Пени - ВСЕГО:</b>	<b>4 643</b>	<b>1</b>	<b>1 320</b>	<b>1 225</b>	<b>4 688</b>	<b>141</b>
Федеральный бюджет	4 477	-	44	47	4 480	-
Краевой, республиканский	48	1	12	22	57	-
Местный	118	-	1 264	1 156	151	141
<b>ВСЕГО:</b>	<b>855 233</b>	<b>81 424</b>	<b>862 228</b>	<b>-46 569</b>	<b>48 798</b>	<b>183 786</b>

Существенное снижение дебиторской задолженности в федеральный бюджет произошло по налогу на добавленную стоимость. 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 2014 года не изменялся и по состоянию на 31.12.2014 составил 28 286 813 тыс. руб.

Объявленные и не востребоваанные акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

## 6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Кредиторская задолженность по налоговым платежам увеличилась на 106 765 тыс. рублей и образована в основном по итогам расчета налоговых обязательств в федеральный бюджет по налогу на добавленную стоимость за последний налоговый период.

Таблица – 13 Суммы и сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)				
Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
ОАО «Сбербанк России»	№59/1	05.05.2011	30.04.2015	1 600 000
<i>Итого по ОАО «Сбербанк России»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>1 600 000</i>
ОАО «Газпромбанк»	№0712-095	07.11.2012	06.11.2015	917 000
<i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>917 000</i>
<b>Итого по краткосрочным кредитам:</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 517 000</b>
ОАО «Газпромбанк»	№ 0711-038	20.05.2011	20.05.2016	1 304 000
	№ 0711-044	11.07.2011	11.07.2016	1 000 000
	№0713-063	23.08.2013	22.08.2016	1 000 000
	№ 0711-054	05.09.2011	02.09.2016	696 000
	№0713-054	26.06.2013	25.06.2018	2 000 000
	№0713-085	08.11.2013	07.11.2018	1 500 000
<i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>7 500 000</i>

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
ОАО «Сбербанк России»	№74	26.08.2013	25.08.2016	2 000 000
	№68	08.11.2013	07.11.2016	4 000 000
	№94	28.11.2013	27.11.2016	1 000 000
<i>Итого по ОАО «Сбербанк России»</i>		<i>х</i>	<i>х</i>	<i>7 000 000</i>
ЗАО КБ «Росэнергобанк»	№1071331	24.10.2014	21.10.2016	400 000
<i>Итого по ЗАО КБ «Росэнергобанк»</i>		<i>х</i>	<i>х</i>	<i>400 000</i>
<b>Итого по долгосрочным кредитам:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>14 900 000</b>
<b>ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>17 417 000</b>

### 6.7.1. Обеспечение обязательств

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

По состоянию на 31 декабря 2014 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 278 815 тыс.руб.

Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры –

929 тыс.руб. (см приложение 5.8.)

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

Таблица – 14 Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита	Процентная ставка, %
ОАО «Газпромбанк»	№0713-085 от 08.11.2013 г.	3 500 000	25

## 6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Система внутреннего контроля и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» (СВКиУР) основана на взаимодействии и разграничении компетенций входящих в нее органов управления, подразделений и сотрудников Общества, которые осуществляют разработку, утверждение, применение и оценку эффективности процедур внутреннего контроля. В процессах управления рисками и внутреннего контроля участвуют руководители и специалисты всех уровней управления ОАО «Кубаньэнерго».

Развитие и функционирование СВКиУР осуществляется на основании Политики внутреннего контроля и Политики по управлению рисками, утвержденных Советом директоров.

Для обеспечения единых подходов к осуществлению процессов идентификации, оценки и управления рисками в Обществе используются Методические рекомендации по управлению рисками, одобренные Комитетом по аудиту Совета директоров.

### 6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды

**Страновые риски.** В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы ОАО «Кубаньэнерго». Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.



**Региональные риски.** ОАО «Кубаньэнерго» является крупной региональной распределительной сетевой компанией, осуществляющей свою производственную деятельность на территории Краснодарского края и Республики Адыгея.

Для снижения влияния региональных рисков на реализацию собственной инвестиционной программы Общество на постоянной основе взаимодействует с органами государственной власти и вырабатывает согласованные с ними действия в отношении инвестиционных проектов, утвержденных на уровне Правительства РФ. Также ведется работа по согласованию с региональными и местными органами власти долгосрочных программ развития электроэнергетики.

Территория производственной деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является политически стабильной, риск возникновения внутренних военных конфликтов и чрезвычайных положений оценивается как низкий. В то же время, ввиду меньшей стабильности соседних регионов, существует риск диверсионных и террористических актов на энергетических объектах, принадлежащих Обществу. С целью минимизации этого риска ОАО «Кубаньэнерго» тесно взаимодействует с соответствующими государственными органами и принимает согласованные с ними меры обеспечения безопасности производства. Кроме того, в Обществе осуществляются целевые мероприятия по защите объектов энергетики от диверсионно-террористических актов.

#### **6.8.2. Риски регуляторного характера**

**Отраслевые риски.** В результате реформирования отрасли электроэнергетики для ее предприятий сложились новые условия функционирования. Недостаточный уровень проработки нормативной базы, регламентирующей взаимоотношения на розничном рынке электроэнергии, и, как следствие, разногласия с энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии, являются факторами, способствующими росту уровня дебиторской задолженности Общества.

Минимизация данного риска осуществляется через наработку положительной судебной практики по взаимоотношениям с энергосбытовыми компаниями и вовлечение муниципальных, региональных, а в отдельных случаях, и федеральных органов исполнительной власти в разрешение споров с целью проведения конструктивных переговоров с

организациями-дебиторами, а также устранения причин конфликтов с потребителями.

**Регуляторные риски.** В связи с реализуемой Правительством РФ политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий и установлением роста предельного уровня тарифа на электроэнергию, уровнем инфляции в 2014 году, существует риск установления регулируемыми органами тарифов на услуги по передаче электроэнергии ниже экономически обоснованного уровня. Так как основным видом деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулируемыми органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы получаемой Обществом выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации расходов и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго».

Являясь субъектом естественной монополии, Общество подвержено рискам признания нарушений антимонопольного законодательства в части оказания услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению. Для снижения данного риска разработаны регламенты и стандарты обслуживания потребителей, информация об услугах раскрывается в соответствии с законодательством РФ.

### 6.8.3. Финансовые риски

**Валютные и процентные риски.** ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, при этом не имеет финансовых вложений в иностранные компании и не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Поэтому риск, связанный с колебанием валютного курса, не оказывает прямого влияния на прибыль, но может отразиться на цене оборудования, закупаемого для ремонтной и инвестиционной программ.

ОАО «Кубаньэнерго» привлекает краткосрочные и долгосрочные заимствования на российском финансовом рынке. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания соответствующих долгов. С целью оптимизации структуры кредитного портфеля и снижения затрат на его обслуживание Общество стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, осуществляет отбор организаций, оказывающих финансовые услуги, путем проведения аукциона в соответствии с процедурами, установленными

законодательством РФ, а также осуществляет мониторинг рынка заемного капитала и по возможности проводит реструктуризацию задолженности.

**Риски, связанные с влиянием инфляции.** Риск инфляции для ОАО «Кубаньэнерго» означает более быстрое обесценение реальной покупательной способности поступающих на счета Общества денежных средств, нежели их номинальный рост. Это может стать результатом обесценивания дебиторской задолженности в условиях роста темпов инфляции выше запланированного значения и в связи с ограничением изменения тарифно-балансовых решений в течение периода, на который они устанавливаются.

В случае значительного роста инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь, за счет сокращения запасов, а также пересматривать существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения оборота дебиторской задолженности.

В настоящее время инфляционные риски оцениваются как средние.

**Риски неисполнения обязательств контрагентами.** Вступая в договорные отношения с другими хозяйствующими субъектами, ОАО «Кубаньэнерго» подвержено рискам неисполнения договорных обязательств со стороны контрагентов и нарушений имущественных и личных неимущественных прав. Это может приводить к росту объемов дебиторской и кредиторской задолженностей. Для предупреждения реализации указанных рисков Общество производит отбор поставщиков и подрядчиков на конкурсной основе с обязательной проверкой их финансового состояния и наличия достаточных ресурсов для выполнения работ (услуг). По контрагентам, нарушившим условия договора с Обществом, ведется претензионная/судебная работа.

**Риски невыполнения обязательств по вводу в эксплуатацию объектов инвестиций.** Для обеспечения должного уровня обновления основных фондов, безаварийной работы сетей и обновления фонда электросетевого хозяйства Обществом осуществляются инвестиции в форме капитальных вложений, сопровождающиеся рисками сроков ввода в эксплуатацию объектов строительства. С целью снижения данных рисков Общество проводит следующие мероприятия:

- контролирует своевременность проведения конкурсных процедур по объектам инвестиционной программы;
- перераспределяет средства, полученные от экономии по результатам конкурсных процедур между различными объектами инвестиций;

- осуществляет контроль сроков заключения и исполнения инвестиционных договоров;
- организует и согласовывает со всеми необходимыми инстанциями своевременную корректировку инвестиционной программы.

#### **6.8.4. Операционные и технологические риски**

**Риски, связанные с безопасной эксплуатацией производственных объектов и энергоэффективностью.** Деятельность Общества потенциально сопряжена с нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования, а так же с возможностью возникновения чрезвычайных и аварийных ситуаций на объектах электросетевого комплекса. Среди данных рисков выделяются следующие:

- системные нарушения, связанные с обеспечением безопасной эксплуатации производственных объектов и надежности энергоснабжения;
- риск перехода на режим работы с вынужденными (аварийно допустимыми) перетоками;
- риск единовременного резкого увеличения нагрузки сверх запланированной в связи со стихийными бедствиями.

С целью минимизации вероятности реализации данных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- проводит анализ ситуаций с целью предвидения возникновения рисков при реализации производственной программы и принятия мер по защите от их влияния;
- осуществляет коммерческое страхование имущества, опасных производственных объектов, транспортных средств, гражданской ответственности, а также страхование персонала от несчастных случаев;
- реализуют программы технического обслуживания и ремонтов;
- реализует действия по повышению надежности энергосистемы, в том числе за счет контроля закупок и мониторинга качества поставляемого оборудования и материалов.

**Риски, связанные с управлением персоналом.** Энергетическая отрасль является высокотехнологичной и требует соответствующей квалификации персонала. В настоящее время наблюдается сложная ситуация с трудовыми ресурсами, выражающаяся в сокращении притока в электроэнергетическую отрасль квалифицированного производственного персонала. При условии сохранения текущей динамики этого процесса ОАО «Кубаньэнерго» может столкнуться в долгосрочной перспективе с

нехваткой квалифицированного производственного персонала, поэтому уровень данного риска оценивается Обществом как средний.

С целью минимизации этого риска Общество регулярно проводит в ВУЗах, имеющих профильные направления, встречи со студентами, чтобы привлечь их для прохождения практики на базе производственных подразделений ОАО «Кубаньэнерго». Также Обществом проводится работа по обучению и повышению квалификации персонала, внедрена система формирования и развития кадрового резерва. Для привлечения и удержания сотрудников в Обществе реализуются разнообразные социальные программы, осуществляется медицинское страхование, организуются мероприятия по охране труда и здоровья.

**Риски закупочной деятельности и логистики.** Основными рисками, связанными с закупочной деятельностью, являются риски снижения прозрачности закупок, нарушения сроков их проведения и превышение стоимости закупок по сравнению с запланированной.

С целью снижения данных рисков в Обществе организован контроль целевого расходования средств. Это осуществляется посредством проведения закупочных торгов с использованием информационно-аналитической торговой Интернет-площадки «b2b-energo», «<http://zakupki.gov.ru>». Прозрачность реализуемых Обществом закупок подтверждается большой долей открытых торговых процедур. Организационное управление закупками обеспечивается Центральным закупочным органом, который определяет политику ОАО «Кубаньэнерго» в области закупок.

#### **6.8.5. Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства**

**Риски корпоративного управления.** К основным рискам корпоративного управления относятся риск ухудшения его качества вследствие изменения структуры участников корпоративных отношений и риск возникновения конфликта интересов между различными группами акционеров.

С целью снижения указанных рисков Обществом приняты следующие внутренние документы, призванные обеспечить сбалансированность системы корпоративного управления:

- Кодекс корпоративного управления ОАО «Кубаньэнерго»,
- Положение об инсайдерской информации,
- Положение об информационной политике,

- Положение о дивидендной политике,
- Положения об органах управления и контроля Общества.

Для укрепления доверия со стороны акционеров, потенциальных инвесторов, работников и потребителей электроэнергии Общество включило в Кодекс корпоративного управления не только нормы российского законодательства, но и дополнительные положения, основанные на общепризнанных российских и международных стандартах корпоративного управления.

Риски ухудшения качества корпоративного управления и возникновения конфликта интересов между различными группами акционеров оцениваются Обществом в настоящее время как минимальные.

#### **6.8.6. Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном регулировании.**

ОАО «Кубаньэнерго» строит свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства РФ и осуществляет постоянный мониторинг происходящих в нем изменений.

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

**Налоговые риски.** Риски, связанные с неоднозначными трактовками норм налогового законодательства, способны привести к некорректному исчислению и уплате налогов, в результате чего могут последовать штрафные санкции со стороны налоговых органов. Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, а также осуществление контроля за полнотой начисления налоговых обязательств и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества. Кроме того, нельзя исключать риск изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок и/или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, что может привести к уменьшению чистой прибыли Общества. Данный риск минимизируется мониторингом предстоящих изменений налогового законодательства и своевременным налоговым планированием.

**Риски, связанные с судебной работой.** На операционную деятельность ОАО «Кубаньэнерго» могут оказывать влияние изменения судебной практики, связанные с изменением позиции надзорных органов.

Для минимизации данных рисков ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет формирование положительной судебной практики по спорным вопросам, связанных с разночтениями в применении норм законодательства.

**Экологические риски.** Экологические риски определены как незначительные в связи с тем, что ОАО «Кубаньэнерго» соблюдает нормы и положения природоохранного законодательства, проводит мониторинг предстоящих нормативных изменений и своевременно на них реагирует. Кроме того, система экологического менеджмента ОАО «Кубаньэнерго» сертифицирована и соответствует международному стандарту ISO 14001:2004.

### 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 2014 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.рублей:

Таблица –15 Налог на прибыль

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	(3 736 140)	20%	(747 228)	Условный доход по налогу на прибыль



Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>(6 443)</b>	<b>20%</b>	<b>(1 289)</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	88 992	20%	17 798	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	95 435	20%	19 087	погашены отложенные налоговые обязательства
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>324 005</b>	<b>20%</b>	<b>64 801</b>	<b>Отложенный налоговый актив</b>
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	3 148 957	20%	629 791	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	2 824 952	20%	564 990	погашены отложенные налоговые активы
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы</b>	<b>4 384 599</b>	<b>20%</b>	<b>876 920</b>	<b>Постоянное налоговое обязательство</b>
<b>Постоянные вычитаемые разницы</b>	<b>429 308</b>	<b>20%</b>	<b>85 862</b>	<b>Постоянный налоговый актив</b>
<b>Налоговая база</b>	<b>549 600</b>	<b>20%</b>	<b>109 920</b>	<b>Текущий налог</b>

Таблица –16 Движение постоянных и временных разниц

(тыс.руб.)

Наименование показателей	сумма
<b>Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей</b>	<b>791 058</b>
в том числе:	
постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет	(24 587)
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет	161 656
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	57 376
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам	415 171
постоянный налоговый актив, возникший в результате восстановления резерва по оценочным обязательствам	(58 308)
прочие постоянные налоговые обязательства (активы)	239 750
<b>Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей</b>	<b>765 054</b>
в том числе:	



Наименовани показателей	сумма
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	446 160
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	130 137
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	28 937
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете безвозмездно полученного имущества	22 646
признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов	135 263
признание отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	1 911
<b>Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей</b>	<b>686 366</b>
в том числе:	
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	488 984
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	69 723
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	4 237
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытков, подлежащих переносу на будущее	109 920
выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов	11 456
погашение отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	2 046
<b>Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс. рублей</b>	<b>17 798</b>
в том числе:	
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	15 584
признание отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	2 214
<b>Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей</b>	<b>19 450</b>

Наименование показателей	сумма
в том числе:	
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	16 445
выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием активов	364
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	2 641

Общество уменьшило налоговую базу текущего налогового периода на часть суммы убытков, понесенных в предыдущих налоговых периодах в сумме 549 600 тыс. рублей, списание отложенного налогового актива составило 109 920 тыс. рублей.

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

В отчетном периоде списано на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отложенное налоговое обязательство в сумме 364 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 11 456 тыс. рублей. Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

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

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

Таблица –17 Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости

Показатель		(тыс.руб.)	
Наименование	Код	За 2014 год	За 2013 год
Себестоимость продаж	6510	29 918 777	32 201 425
в том числе			
прочие затраты	6515	16 694 429	17 636 452
в том числе			

Услуги распределительных сетевых компаний		7 778 157	10 024 337
Услуги ОАО «ФСК ЕЭС»		5 036 790	4 877 739
Прочие расходы		3 879 482	2 731 376

### 6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица –18 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2013 (факт)	2014 (факт)
1	2	3	4	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	9 792,183	6 568,388
		млн.кВтч	2 792,930	2 852,724
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн.руб. с НДС	66,986	31,949
		млн.кВтч	19,106	16,437
1	2	3	5	
1.2.	Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов	млн.руб. с НДС	95,855	108,498
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	91,557	103,307
		т.у.т.	12 613,494	12 911,000
1.2.1.1.	электроэнергия	млн.руб. с НДС	81,754	91,702
		тыс. кВтч	34 062,561	34 393,421
		тыс. кВтч на м2 площади помещений	0,102	0,102
1.2.1.2.	тепловая энергия	млн.руб. с НДС	8,746	10,374
		Гкал	4 548,899	5 568,190
		Гкал на м2 площади помещений	0,013	0,016
1.2.3.	водоснабжение горячее	тыс. м3	3,040	1,030
		млн.руб. с НДС	0,242	0,246
1.2.4.	водоснабжение холодное	тыс. м3	101,929	141,159
		млн.руб. с НДС	4,056	4,945
1.2.5.	природный газ	тыс. м3	176,056	203,272
		млн.руб. с НДС	1,047	1,231
1.3.	Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйнужды Общества	%	100	100

1.4.	Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с программой ИПРСУ	%	29	29
------	--	---	----	----

### 6.11. Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации в виде поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее) отражены свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 1 105 141 тыс. руб.

в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм	5 452 209 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм	5 139 457 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет	250 691 тыс. руб.;
- НДС, возврат из бюджета	1 043 080 тыс. руб.;

**Результат:**

**1 105 141 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 2014 года не осуществлялось.

Таблица –19 Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2014 года

(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
ОАО «Газпромбанк»				4 813 578
Подтверждение сделки №528	30.12.2014	12.01.2015	16,50	2 541 691
Подтверждение сделки №530	31.12.2014	12.01.2015	10,00	118 200
Подтверждение сделки №524	03.12.2014	02.02.2015	9,80	1 336 700
Подтверждение сделки №864	31.12.2014	12.01.2015	10,00	1 700
Подтверждение сделки №829	02.12.2014	14.01.2015	9,50	15 700
Подтверждение сделки №852	19.12.2014	15.01.2015	20,00	30 000

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
Подтверждение сделки №850	18.12.2014	16.01.2015	19,00	58 300
Подтверждение сделки №834	04.12.2014	19.01.2015	9,50	10 000
Подтверждение сделки №859	26.12.2014	20.01.2015	19,25	37 900
Подтверждение сделки №855	23.12.2014	21.01.2015	23,00	62 700
Подтверждение сделки №863	30.12.2014	21.01.2015	18,00	17 200
Подтверждение сделки №839	08.12.2014	26.01.2015	9,50	7 800
Подтверждение сделки №843	10.12.2014	28.01.2015	9,50	36 200
Подтверждение сделки №862	30.12.2014	29.01.2015	18,00	66 000
Подтверждение сделки №803	12.11.2014	11.02.2015	9,70	45 000
Подтверждение сделки №806	14.11.2014	13.02.2015	9,70	35 900
Подтверждение сделки №808	17.11.2014	16.02.2015	9,70	50 000
Подтверждение сделки №810	18.11.2014	18.02.2015	9,70	48 200
Подтверждение сделки №812	19.11.2014	20.02.2015	9,70	17 100
Подтверждение сделки №817	24.11.2014	24.02.2015	10,20	34 900
Подтверждение сделки №819	25.11.2014	25.02.2015	10,20	23 100
Подтверждение сделки №821	26.11.2014	27.02.2015	10,20	35 900
Подтверждение сделки №823	27.11.2014	02.03.2015	10,20	49 500
Подтверждение сделки №826	01.12.2014	06.03.2015	10,20	22 000
Подтверждение сделки №828	02.12.2014	10.03.2015	10,20	20 000
Подтверждение сделки №833	04.12.2014	12.03.2015	10,20	15 700
Подтверждение сделки №837	05.12.2014	16.03.2015	10,20	20 000
Подтверждение сделки №841	09.12.2014	18.03.2015	10,20	38 200
Подтверждение сделки №47	30.12.2014	12.01.2015	16,50	9 248
Подтверждение сделки №39	15.12.2014	15.01.2015	10,50	8 739
<b>Краснодарское отделение №8619 ОАО «Сбербанк России»</b>				<b>23 700</b>
Доп. соглашение №648	30.12.2014	13.01.2015	8,65	23 700
<b>Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»</b>				<b>471 900</b>
Извещение №2	12.09.2014	12.03.2015	7,90	86 900
Извещение №62	31.12.2015	12.01.2015	7,74	73 200
Извещение №379	31.12.2014	12.01.2014	8,30	311 800
<b>Итого</b>				<b>5 309 178</b>

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

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 2014 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 2014 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 –20 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»	10 895 592	10 895 592	-
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	13 329 693	13 308 717	20 976

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

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

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

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

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

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

Таблица –21 Доходы и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2012 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2013 года
ОАО «ФСК ЕЭС» *	139	3 435	(3 574)	-
ОАО «МРСК Юга» *	7	3		10
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 494	1 795	(1 371)	1 918
Резерв	(1000)	-	-	(1000)
ОАО «Россети» ***	-	6	(6)	-
ОАО «Мобильные ГТЭС» *	-	54	(54)	-
ОА ОЭС «ГрузРосэнерго» *	-	68	(68)	-
ОАО «Энергосервис Кубани» ***	6	68	(68)	6

Таблица –22 Доходы и связанная с ними задолженность за 2014 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2013 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2014 года
ОАО «МРСК Юга» *	10	4	-	14
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 918	2 189	(2 058)	2 049
Резерв	(1 000)	-	-	(1 000)

ОАО «Энергосервис Кубани»***	6	68	(23)	51
ОАО «Россети»***	-	3 949	-	3 949
ОАО "МобильныеГТЭС"*	-	1 573	(1 573)	-

Таблица – 23 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2012 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(3 955)	(2 565)	4 837	(1 683)
- прочая задолженность	(84 404)	(15 193)	5 767	(93 830)
ОАО "Холдинг МРСК"*				
- прочая задолженность	(4 513)	-	4 513	-
ОАО «Россети»***		-		-
- приобретение акций	-	(17 045 700)	17 045 700	-
- прочая задолженность	-	(90 852)	86 339	(4 513)
ОАО «Кубанские магистральные сети»*				
- прочая задолженность	(6 335)	-	1 584	(4 751)
ОАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(381 940)	(5 755 732)	3 199 710	(2 937 962)
- прочая задолженность	(844)	(140)	110	(874)
- прочая задолженность	202 787	760 219	(750 708)	212 298
резерв	(169 037)	(168 076)	169 037	(168 076)
ОАО "НИИЦ МРСК"*				
- прочая задолженность	(1 491)	-	1 491	-
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(8428)	8428	-
ОАО "МобильныеГТЭС"*				
- торговые операции	-	(127)	54	(73)
- прочая задолженность	-	(1 232)	-	(1 232)
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	-	(1 133)	850	(283)
ОАО «МРСК Волги»*				
- прочая задолженность	-	(71 984)	-	(71 984)
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
-прочая задолженность	-	(11)	11	-



Таблица –24 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2014 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2013 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(1 683)	(29 857)	4 728	(26 812)
- прочая задолженность	(93 830)	(26 719)	6 248	(114 301)
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»*				
- прочая задолженность	-	(33 679)	2 275	(31 404)
ОАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(4 513)	(90 252)	90 252	(4 513)
ОАО «Кубанские магистральные сети»*				
- прочая задолженность	(4 751)	-	4 751	-
ОАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(2 937 962)	(6 053 423)	5 657 477	(3 333 908)
- прочая задолженность	(874)	(769)	1 643	-
- прочая задолженность	212 298	751 128	(754 842)	208 584
резерв	(168 076)	-	-	(168 076)
ОАО «МРСК Северного Кавказа»*				
- прочая задолженность	-	(7 716)	-	(7 716)
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(10 937)	10 937	-
ОАО "Мобильные ГТЭС"*				
- торговые операции	(73)	-	73	-
- прочая задолженность	(1 232)	(27 339)	1 647	(26 924)
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	(283)	(4 788)	4 624	(447)
ОАО «МРСК Волги»*				
- прочая задолженность	(71 984)	(24 134)	2 400	(93 718)
ОАО «Энергосервис Кубани»***	-			
- прочая задолженность	-	(7 046)	1 741	(5 305)
ОАО «МРСК Центра»*				
- прочая задолженность	-	(10 460)	-	(10 460)
ОАО «МРСК Урала»*				
- прочая задолженность	-	(52 265)	-	(52 265)
ОАО «МРСК Сибири»*				
- прочая задолженность	-	(45 302)	-	(45 302)
ОАО «НИИЦ МРСК»*				
- прочая задолженность	-	(1 834)	1 834	-
ОАО «МРСК Северо-Запада»*				
- прочая задолженность	-	(6 842)	-	(6 842)
ОАО «Ленэнерго»*				
- прочая задолженность	-	(34 137)	-	(34 137)

## ОАО «Кубаньэнерго»

1	2	3	4	5
ОАО «Тюменьэнерго» <sup>*</sup>				
-прочая задолженность	-	(18 799)	-	(18 799)
ОАО «Янтарьэнерго» <sup>*</sup>				
-прочая задолженность	-	(5 605)	-	(5 605)
ОАО «ТРК» <sup>*</sup>				
-прочая задолженность	-	(7 722)	-	(7 722)
ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС» <sup>*</sup>				
-прочая задолженность	-	(90)	90	-
ОАО «Москабельэнергоремонт» <sup>*</sup>				
-прочая задолженность	-	(484)	-	(484)
ОАО «МОЭСК» <sup>*</sup>				
-прочая задолженность	-	(42 239)	-	(42 239)

<sup>\*</sup> - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество;

<sup>\*\*</sup> - лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества;

<sup>\*\*\*</sup> - Общество имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.

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

### 6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица -25 Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

Виды выплат	Генеральный директор		Заместители генерального директора, директора филиалов		Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
<b>1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.</b>	8042	7070	63519	66509	5580	5255	653	2084	1765	2142
1.1. Оплата труда за отчетный период(без отпускных)	6139	5900	43512	47578	4274	4030	500	1598	1404	1688
а) премии	275	1093	4568	13512	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</b>	929	400	3810	5893	0	0	0	0	0	0
<b>1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.</b>	0	0	6837	4054	0	0	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	3491	2294	0	0	0	0	0	0
г) полная или частичная оплата отдыха;	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	3346	1754	0	0	0	0	0	0
мат. помощь на погашение ипотечного кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.</b>	974	770	9360	8984	1306	1225	153	486	361	454
<b>2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.2. Иные долгосрочные вознаграждения</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них</b>	7068	6300	54159	57525	4274	4030	500	1598	1404	1688
<b>4. ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)</b>	974	770	9360	8984	1306	1225	153	486	361	454

(тыс.руб.)

#### 6.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 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 чистый убыток Общества за 2014 год составил 3 632 333 тыс. рублей (2013 год – чистый убыток в размере 2 480 136 тыс. рублей), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2014 года составил 3 115 637 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составили 16 046 927 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 2 517 000 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2014 года включают задолженность по кредитам ОАО «Сбербанк России», АО «Газпромбанк» и ЗАО КБ «Росэнергобанк». Более подробная информация по кредитам и займам представлена в пояснении 5.6.7.

Также, по состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет подписанное кредитное соглашение с АО «Газпромбанк» об открытии возобновляемой кредитной линии с лимитом 5 000 000 тыс. рублей (из которых неиспользованная часть кредитной линии составляет 3 500 000 тыс. рублей).

С учетом планируемого рефинансирования краткосрочной задолженности по кредитам в сумме 2 517 000 тыс. рублей в 2015 году, по нашим прогнозам чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2015 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2015 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2015 года.

#### 6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2014 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 387 770 тыс.руб., частично списано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 361 630 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 201 981 тыс. руб. Признано оценочное

обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 275 014 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 1 080 850 тыс. руб., в том числе 1 080 252 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 5 598 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 871 024 тыс. руб., в том числе 624 225 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 246 799 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 1 189 064 тыс. руб., в том числе 938 127 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 250 937 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

По состоянию на 31.12.2014 г. создан резерв по налоговым спорам в сумме 139 406 тыс.руб. Разногласия с налоговым органом возникли в части определения лица, являющегося плательщиком земельного налога за земельные участки, переданные по разделительному балансу, выделившейся компании, с момента реорганизации Общества.

Обществом создан резерв по судебным спорам в сумме 706 490 тыс. руб. по иску ОАО ФСК ЕЭС (взыскание неустойки и пеней за нарушение сроков оплаты по договорам).

По прочим хозяйственным договорам создан резерв в сумме 275 333 тыс.руб. (приложение 5.7.1.).

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31 декабря 2014 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.

Фактов 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 2014 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год отсутствуют.

Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам  
ОАО «Кубаньэнерго»

О.В. Очерedyкo

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



И.В. Скиба

«02» марта 2015 года

## **Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

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



# 5.1. Нематериальные активы

## 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
			4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Нематериальные активы - всего	2	3															
	5100	за 2014 г. (1)	23 974	(7 864)	-	16 110	4 117	-	-	-	(6 754)	-	-	28 091	(14 618)	-	13 473
	5110	за 2013 г. (2)	19 661	-	-	19 661	4 313	-	-	-	(7 864)	-	-	23 974	(7 864)	-	16 110
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2014 г. (1)	2 543	(602)	-	1 941	3 728	-	-	-	154	-	-	6 271	(448)	-	5 823
	5111	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	2 543	-	-	-	(602)	-	-	2 543	(602)	-	3 145
в том числе:																	
у правообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2014 г. (1)	2 351	(587)	-	1 764	3 728	-	-	-	176	-	-	6 079	(411)	-	5 668
	51111	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	2 351	-	-	-	(587)	-	-	2 351	(587)	-	1 764
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2014 г. (1)	192	(15)	-	177	-	-	-	-	(22)	-	-	192	(37)	-	155
	51114	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	192	-	-	-	(15)	-	-	192	(15)	-	177
Деловая репутация Общества	5102	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2014 г. (1)	21 431	(7 262)	-	14 169	389	-	-	-	(6 908)	-	-	21 820	(14 170)	-	7 650
	5113	за 2013 г. (2)	19 661	-	-	19 661	1 770	-	-	-	(7 262)	-	-	21 431	(7 262)	-	14 169

(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 14 г. (1)	2 966	(989)	-	-	-	(988)	2 966	(1 977)
	5150	за 20 13 г. (2)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 14 г. (1)	2 966	(989)	-	-	-	(988)	2 966	(1 977)
	5151	за 20 13 г. (2)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 13 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	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. (1)	23 082	8 344	-	(3 728)	27 698
в том числе:	5170	за 20 13 г. (2)	14 125	11 308	-	(2 351)	23 082
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 14 г. (1)	15 582	2 287	-	(1 725)	16 144
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 14 г. (1)	13 625	3 457	-	(1 500)	15 582
Технологические работы	5172	за 20 13 г. (2)	7 500	4 500	-	(2 000)	10 000
Прочие	5163	за 20 14 г. (1)	500	7 851	-	(851)	7 500
	5173	за 20 13 г. (2)	-	1 554	-	-	1 554
	5164	за 20 14 г. (1)	-	3	-	(3)	-
	5174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 20 13 г. (2)	54	139	-	(193)	-
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5191	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5182	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5192	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5183	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
	5184	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 13 г. (2)	54	139	-	(193)	-
	5185	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-

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

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость			
											9	10				11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8											
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	65 263 827	(40 684 098)	24 579 729	22 088 089	(68)	(770 161)	621 471	(2 473 284)	-	-	86 581 755	(42 535 979)				44 045 776
	5210	за 2013 г.	56 443 719	(36 853 330)	19 590 389	5 568 751	(145 716)	(1 152 569)	566 028	(1 712 219)	4 403 926	(2 538 861)	65 263 827	(40 684 098)				24 579 729
в том числе:																		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	65 159 274	(40 684 098)	24 475 176	22 061 500	(68)	(770 161)	621 471	(2 473 284)	-	-	86 450 613	(42 535 979)				43 914 634
	5211	за 2013 г.	56 418 925	(36 853 330)	19 565 595	5 488 992	(145 716)	(1 152 569)	566 028	(1 712 219)	4 403 926	(2 538 861)	65 159 274	(40 684 098)				24 475 176
в том числе:																		
производственные здания	52011	за 2014 г.	8 047 191	(4 342 975)	3 704 216	2 100 636	-	(324 435)	225 587	(153 579)	-	-	9 823 392	(4 270 967)				5 552 425
	52111	за 2013 г.	4 954 563	(2 437 921)	2 516 642	198 170	(55 724)	(20 178)	11 695	(87 876)	2 914 636	(1 773 149)	8 047 191	(4 342 975)				3 704 216
	52012	за 2014 г.	1 873 558	(625 069)	1 248 489	574 414	-	60 048	(42 811)	(99 048)	-	-	2 508 020	(766 928)				1 741 092
	52112	за 2013 г.	1 715 381	(546 403)	1 168 978	167 071	(1 116)	(8 894)	2 529	(90 079)	-	-	1 873 558	(625 069)				1 248 489
линии электропередачи и устройств к ним	52013	за 2014 г.	18 890 803	(10 416 619)	8 474 184	16 328 590	-	(57 444)	43 401	(732 970)	-	-	35 161 949	(11 106 188)				24 055 761
	52113	за 2013 г.	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159	2 380 102	(24)	(602 448)	227 558	(430 163)	-	-	18 890 803	(10 416 619)				8 474 184
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	31 890 417	(23 118 072)	8 772 345	1 894 100	(1)	(980 238)	829 757	(937 971)	-	-	32 804 279	(23 226 287)				9 577 992
	52114	за 2013 г.	28 551 403	(21 729 262)	6 822 141	2 033 141	(88 475)	(183 417)	181 846	(716 469)	1 489 290	(765 712)	31 890 417	(23 118 072)				8 772 345
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	46 308	(39 798)	6 510	2 991	-	(743)	1 283	(2 672)	-	-	48 556	(41 187)				7 369
	52115	за 2013 г.	46 664	(37 185)	9 479	1 627	(5)	(1 983)	1 259	(3 867)	-	-	46 308	(39 798)				6 510
	52016	за 2014 г.	4 410 997	(2 141 565)	2 269 432	1 160 769	(67)	532 651	(435 746)	(547 044)	-	-	6 104 417	(3 124 422)				2 979 995
	52116	за 2013 г.	4 037 765	(1 888 569)	2 149 196	708 881	(372)	(335 649)	141 141	(393 765)	-	-	4 410 997	(2 141 565)				2 269 432

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			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	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 2014 г.	104 553	-	104 553	26 589	-	-	-	-	-	-	131 142	-	131 142	
	5212	за 2013 г.	24 794	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	104 553	-	104 553	
в том числе:																
земельные участки	52021	за 2014 г.	104 553	-	104 553	26 589	-	-	-	-	-	-	131 142	-	131 142	
	52121	за 2013 г.	24 794	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	104 553	-	104 553	
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52122	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	20-1714	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	25-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-1500	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	5-893	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	4-1200	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 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	375 594	165 853
в том числе:			
производственные здания	5261	5 120	17 232
сооружения, кроме ЛЭП	5262	6 816	5 113
линии электропередачи и устройства к ним	5263	211 841	129 159
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	39 922	13 301
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	111 895	1 048
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(27 125)	(239 872)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	(8 626)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(8)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(14 009)	(216 224)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(12 436)	(15 022)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(672)	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	41 159	40 042	30 133
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	3 976 318	3 803 384	3 662 114
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	15 579 411	2 252 889	161 266
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	11 758	11 758	6 652
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

### 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5			8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. (1)	16 499 004	9 456 409	(1 359 054)	(22 042 571)	2 553 788
	5250	за 20 13 г. (2)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 14 г. (1)	16 499 004	9 456 409	(1 359 054)	(22 042 571)	2 553 788
	5251	за 20 13 г. (2)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
незавершенное строительство	52411	за 20 14 г. (1)	14 595 343	8 934 646	(141 009)	(21 823 366)	1 565 614
	52511	за 20 13 г. (2)	9 406 244	9 159 010	(47 578)	(3 922 333)	14 595 343
приобретение основных средств	52412	за 20 14 г. (1)	6 789	255 609	(37 072)	(219 205)	6 121
	52512	за 20 13 г. (2)	6 788	1 262 087	(1 415)	(1 260 671)	6 789
оборудование к установке	52413	за 20 14 г. (1)	1 896 872	265 072	(1 179 891)	-	982 053
	52513	за 20 13 г. (2)	1 023 070	1 389 681	(515 879)	-	1 896 872
прочие	52414	за 20 14 г. (1)	-	1 082	(1 082)	-	-
	52514	за 21 13 г. (2)	-	5 073	(406)	(4 667)	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год





## 5.4. Финансовые вложения

## 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5311	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	53121	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 14 г. (1)	62 921	(17 334)	-	-	-	-	-	62 921	(17 334)
	531211	за 20 13 г. (2)	62 921	(17 234)	-	-	-	-	(100)	62 921	(17 334)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 14 г. (1)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 13 г. (2)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5313	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

#### 5.4. Финансовые вложения

#### 5.4.1.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

[illegible]

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	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53073	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5317	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)	(17 336)
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)	(17 336)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

#### 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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	17 336	-	-	-	17 336
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	17 336	-	-	-	17 336
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	17 334	-	-	-	17 334
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	2	-	-	-	2
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

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 в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью в том числе:	7220	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости в том числе:	7230	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

#### 5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
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

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



### 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 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





[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельному долгу
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	наступление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 14 г. (1)	1 340 736	(238 148)	552 817	-	(399 302)	(949 519)	(4 720)	(14 337)	234 389	2 785	927 762	(398 341)	
	5536	за 20 13 г. (2)	726 683	(195 070)	737 846	-	(238 332)	(99 515)	(3 656)	(25 012)	191 598	4 390	1 340 736	(238 148)	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55161	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55361	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 14 г. (1)	855 231	-	22 865	-	-	(818 177)	-	(11 122)	-	-	48 797	-	
	55362	за 20 13 г. (2)	415 604	-	514 758	-	-	(50 352)	-	(24 779)	-	-	855 231	-	
реализация имущества	55163	за 20 14 г. (1)	5 588	(3 951)	5 678	-	(4 761)	(510)	-	-	3 950	-	10 756	(4 762)	
	55363	за 20 13 г. (2)	7 334	(6 202)	506	-	(3 951)	(1)	(2 251)	-	3 951	-	5 588	(3 951)	
прочие	55164	за 20 14 г. (1)	479 917	(234 197)	524 274	-	(394 541)	(130 832)	(4 720)	(3 215)	230 439	2 785	868 209	(393 579)	
	55364	за 20 13 г. (2)	303 745	(188 868)	222 582	-	(234 381)	(49 162)	(1 405)	(233)	187 647	4 390	479 917	(234 197)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 14 г. (1)	1 924	(1 000)	577	-	(1 000)	(401)	-	-	1 000	-	2 100	(1 000)	
	5537	за 20 13 г. (2)	1 500	(1 000)	424	-	(1 000)	-	-	-	1 000	-	1 924	(1 000)	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 14 г. (1)	1 924	(1 000)	577	-	(1 000)	(401)	-	-	1 000	-	2 100	(1 000)	
	55371	за 20 13 г. (2)	1 500	(1 000)	424	-	(1 000)	-	-	-	1 000	-	1 924	(1 000)	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55372	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 20 14 г. (1)	6 653 435	(1 529 898)	3 926 213	-	(1 494 329)	(5 200 528)	(40 758)	(14 688)	1 490 090	-	5 323 664	(1 493 369)	
	5520	за 20 13 г. (2)	4 381 730	(1 162 773)	5 005 927	-	(1 530 147)	(2 668 532)	(39 839)	(25 851)	1 123 183	-	6 653 435	(1 529 898)	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 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	1 239 072	1 055 055	(1 239 071)	1 055 056
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	1 048 763	993 781	(1 048 762)	993 782
по техприсоединению	7312	186 176	54 612	(186 175)	54 613
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	14	-	(14)	-
прочие	7316	4 119	6 662	(4 120)	6 661
Авансы выданные	7330	486 703	244 721	(486 703)	244 721
Прочая дебиторская задолженность	7320	238 148	399 302	(239 109)	398 341
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>1 963 923</b>	<b>1 699 078</b>	<b>(1 964 883)</b>	<b>1 698 118</b>

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)		На 31 декабря 2013 г. (2)		На 31 декабря 2012 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	2 893 608	1 912 148	2 860 361	1 924 328	912 608	93 137
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	2 049 672	1 500 028	2 432 446	1 787 240	624 101	18 658
по передаче электроэнергии	55411	1 953 395	1 459 951	2 236 649	1 779 264	464 461	9 444
по техприсоединению	55412	87 397	32 784	190 520	4 344	154 092	5 254
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	2 509	2 509	1 417	1 403	841	841
прочие	55416	6 371	4 784	3 860	2 229	4 707	3 119
Прочая дебиторская задолженность	5542	843 936	412 120	427 915	137 088	288 507	74 479

# 5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	Изменения за период				На конец периода			
	На начало года		Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
ОАО "Кубаньэнергобыт"	564 854	564 854	401 386	401 386	482 412	482 412	483 828	483 828
ОАО "Оборонэнергобыт"	24 829	24 829	-	-	16 590	16 590	8 239	8 239
ООО "Майкопская ТЭЦ"	1 455	1 455	886	886	400	400	1 941	1 941
ОАО "Магнит Энерго"	869	869	-	-	-	-	869	869
ООО "РУСЭНЕРГОРЕСУРС"	-	-	3 440	3 440	3 440	3 440	-	-
ОАО "Мосэнергобыт"	-	-	5 070	5 070	-	-	5 070	5 070
ООО "Квант"	-	-	281	281	222	222	59	59



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 14 г. (1)	595 374	937 530	-	-	-	(511 134)	1 021 770
	5571	за 20 13 г. (2)	265 752	589 791	-	-	-	(260 169)	595 374
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 14 г. (1)	12 283	201 930	-	-	-	(12 283)	201 930
	5572	за 20 13 г. (2)	1 132	12 283	-	-	-	(1 132)	12 283
в том числе:									
строительстве	55521	за 20 14 г. (1)	12 283	1 850	-	-	-	(12 283)	1 850
	55721	за 20 13 г. (2)	213	12 283	-	-	-	(213)	12 283
прочие	55522	за 20 14 г. (1)	-	200 080	-	-	-	(919)	200 080
	55722	за 20 13 г. (2)	919	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 14 г. (1)	583 091	735 600	-	-	-	(498 851)	819 840
	5573	за 20 13 г. (2)	264 620	577 508	-	-	-	(259 037)	583 091
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	сливание		
							на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г. (1)	11 651 767	3 194 795	-	(4 731 029)	(6 791)	511 134	10 619 876
	5580	за 20 13 г. (2)	8 278 698	9 166 001	-	(6 046 618)	(6 483)	260 169	11 651 767
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г. (1)	9 097 198	2 176 539	-	(3 490 491)	(160)	12 283	7 795 369
	5581	за 20 13 г. (2)	3 412 252	7 939 961	-	(2 252 473)	(3 674)	1 132	9 097 198
в том числе:									
строительство	55611	за 20 14 г. (1)	1 304 155	854 341	-	(1 175 969)	-	12 283	994 810
	55811	за 20 13 г. (2)	1 595 714	917 182	-	(1 207 837)	(1 117)	213	1 304 155
прочие	55612	за 20 14 г. (1)	7 793 043	1 322 198	-	(2 314 522)	(160)	-	6 800 559
	55812	за 20 13 г. (2)	1 816 538	7 022 779	-	(1 044 636)	(2 657)	919	7 793 043
Авансы полученные	5562	за 20 14 г. (1)	1 924 893	430 159	-	(661 506)	(3 704)	497 441	2 187 283
	5582	за 20 13 г. (2)	4 421 527	731 680	-	(3 480 740)	(449)	252 875	1 924 893
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 14 г. (1)	4 207	20 450	-	(3 633)	-	-	21 024
	55821	за 20 13 г. (2)	1 270 827	2 188	-	(1 268 808)	-	-	4 207
по электрическому соединению	55622	за 20 14 г. (1)	1 914 304	405 628	-	(655 344)	(3 478)	497 441	2 158 551
	55822	за 20 13 г. (2)	3 142 646	727 074	-	(2 208 154)	(137)	252 875	1 914 304
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-



### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	5 845 798	5 814 970	1 271 648
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 036 750	5 673 785	1 124 103
в т. ч.				
строительство	55911	206 315	490 231	487 980
прочие	55912	4 830 435	5 183 554	636 123
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	17
Расчеты по налогам и сборам	5594	13 725	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	795 323	141 185	147 528

# 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 долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Долгосрочные заемные средства</b>	7410	за 20 14 г. (1)	17 237 000	400 000	-	(220 000)	-	(2 517 000)	14 900 000
<b>всего</b>	7430	за 20 13 г. (2)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 14 г. (1)	17 237 000	400 000	-	(220 000)	-	(2 517 000)	14 900 000
	7431	за 20 13 г. (2)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000
Займы	7412	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	7420	за 20 14 г. (1)	400 000	-	1 801 081	(400 000)	(1 801 081)	2 517 000	2 517 000
<b>- всего</b>	7440	за 20 13 г. (2)	10 027 267	-	1 535 351	(10 027 267)	(1 535 351)	400 000	400 000
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 14 г. (1)	400 000	-	-	(400 000)	-	2 517 000	2 517 000
	7441	за 20 13 г. (2)	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-	400 000	400 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 14 г. (1)	-	-	1 801 081	-	(1 801 081)	-	-
	74411	за 20 13 г. (2)	-	-	1 535 351	-	(1 535 351)	-	-
Займы	7422	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 13 г. (2)	27 267	-	-	(27 267)	-	-	-

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 697 211	103 870
списанные на прочие расходы	7511	1 697 211	103 870
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 697 211	103 870
начисленные %	7531	1 697 211	103 870
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
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>1 261 691</b>	<b>2 906 011</b>	<b>(1 088 874)</b>	<b>(291 540)</b>	<b>2 787 288</b>
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	175 841	387 770	(361 630)	-	201 981
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	275 014	-	-	275 014
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	-	957 465	-	(250 975)	706 490
резервы по налоговым рискам (исключая налоговые судебные споры )	5708	-	139 406	-	-	139 406
прочие оценочные обязательства	5709	1 085 850	1 146 356	(727 244)	(40 565)	1 464 397
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		1 710 978			
Созданные за счет прочих расходов	5720		1 184 970			
Включенные в стоимость актива	5730		10 063			

## 5.7. Условные активы и обязательства

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток конец период
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	1 261 691	2 906 011	(1 088 874)	(291 540)	2 787 2
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	175 841	387 770	(361 630)	-	201 98
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	275 014	-	-	275 01
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	-	957 465	-	(250 975)	706 48
резервы по налоговым рискам (исключая налоговые судебные споры )	5708	-	139 406	-	-	139 40
прочие оценочные обязательства	5709	1 085 850	1 146 356	(727 244)	(40 565)	1 464 3
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	1 710 978				
Созданные за счет прочих расходов	5720	1 184 970				
Включенные в стоимость актива	5730	10 063				



## 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
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>1 261 691</b>	<b>2 906 011</b>	<b>(1 088 874)</b>	<b>(291 540)</b>	<b>2 787 288</b>
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	175 841	387 770	(361 630)	-	201 981
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	275 014	-	-	275 014
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	-	957 465	-	(250 975)	706 490
резервы по налоговым рискам (исключая налоговые судебные споры )	5708	-	139 406	-	-	139 406
прочие оценочные обязательства	5709	1 085 850	1 146 356	(727 244)	(40 565)	1 464 397
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		1 710 978			
Созданные за счет прочих расходов	5720		1 184 970			
Включенные в стоимость актива	5730		10 063			

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	5 161 160	1 032 232	632 205	126 441
Доход	7710	3 825 272	765 054	88 992	17 798
Расход	7720	(3 374 552)	(674 910)	(95 435)	(19 086)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(57 281)	(11 456)	(1 822)	(364)
Остаток на конец отчетного периода	7800	5 554 599	1 110 920	623 940	124 789

### 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	279 744	180 761	2 620 441
в том числе:	5801	-	-	-
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	929	1 238	-
из него:	58021	929	1 238	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	58024	278 815	179 523	2 620 441
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-
векселя				
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	58124	-	-	-

### 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2014 г. (1)				За 2013 г. (2)			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<b>1</b>	<b>2</b>		<b>3</b>				<b>4</b>		
Получено бюджетных средств - всего	5900		127 791				1 451		
в том числе:									
на текущие расходы	5901		624						
компенсации чернобыльцам	5902		-						
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903		-						
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904		-				-		
на вложения во внеоборотные активы	5905		125 565				-		
прочие цели	5906		1 602				1 451		
<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>На начало года</b>	<b>Получено за год</b>	<b>Возвращено за год</b>	<b>На конец года</b>	<b>На начало года</b>	<b>Получено за год</b>	<b>Возвращено за год</b>	<b>На конец года</b>
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Показатель		За 2014 г. (1)		За 2013 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе	7911	-	-	-	-
на текущие расходы	7912	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7913	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7914	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7915	-	-	-	-
прочие	7920	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления					
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	-	-	-	-

# 5.11. Прочие доходы и расходы

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

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



Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

март

20 15 г.

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

# 5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

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



5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2014 г.	Код	период	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2014	28 464 228	847 766	-	-	-	81 390	29 393 384
	8315	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
Выручка от продаж между сегментами	8320	2014	-	-	-	-	-	-	-
	8325	2013	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2014	28 464 228	847 766	-	-	-	81 390	29 393 384
	8305	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
В т.ч.									
выручка от передачи	8301	2014	28 464 228	-	-	-	-	-	28 464 228
	8306	2013	30 505 345	-	-	-	-	-	30 505 345
выручка от техприсоединения	8302	2014	-	847 766	-	-	-	-	847 766
	8307	2013	-	3 335 847	-	-	-	-	3 335 847
прочая выручка	8303	2014	-	-	-	-	-	81 390	81 390
	8308	2013	-	-	-	-	-	62 566	62 566
Проценты к получению	8330	2014	-	-	-	-	-	634 424	634 424
	8335	2013	-	-	-	-	-	475 329	475 329
Проценты к уплате	8340	2014	1 801 081	-	-	-	-	-	1 801 081
	8345	2013	1 426 435	108 916	-	-	-	-	1 535 351
Расходы по налогу на прибыль	8350	2014	103 807	-	-	-	-	-	103 807
	8355	2013	522 889	(550 516)	-	-	-	56 924	29 297
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	2014	(4 612 326)	498 976	-	-	-	481 018	(3 632 333)
	8365	2013	(4 454 504)	2 202 063	-	-	-	(227 695)	(2 480 136)
Активы сегментов	8370	2014	59 597 661	1 728 684	-	-	-	388 240	61 714 585
	8375	2013	58 376 141	5 882 787	-	-	-	278 251	64 537 179
в т.ч. внеоборотные активы	8371	2014	47 179 449	1 412 171	-	-	-	191 675	48 783 295
	8376	2013	40 178 622	4 389 160	-	-	-	127 892	44 695 674
Обязательства сегментов	8380	2014	56 895 499	4 486 950	-	-	-	332 136	61 714 585
	8385	2013	57 193 759	6 157 227	-	-	-	1 186 193	64 537 179
Амортизация ОС и НМА	8390	2014	2 458 714	12 003	-	-	-	4 015	2 474 732
	8395	2013	1 707 515	3 023	-	-	-	3 185	1 713 723

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

Показатель		За 2014 г.	За 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	29 918 777	32 201 425
в том числе			
материальные затраты	6511	6 496 386	9 143 190
затраты на оплату труда	6512	3 302 981	2 871 822
отчисления на социальные нужды	6513	950 249	836 238
амортизация	6514	2 474 732	1 713 723
прочие затраты	6515	16 694 429	17 636 452
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	29 918 777	32 201 425
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-



(подпись)

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

20 15 г.

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

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(3 632 333)	(2 480 136)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(3 632 333)	(2 480 136)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	282 868	205 497
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-12,8411	-12,0690
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию (руб.)	6640	-12,8411	-12,0690
скорректированная величина базовой прибыли	6641	(3 632 333)	(2 480 136)
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	282 868	205 497



Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

« 02 » марта

20 15 г.

### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(3 736 140)	(2 509 433)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(3 736 140)	(2 509 433)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
<b>Постоянные разницы</b>	6711	3 955 291	3 080 148
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
<b>Изменение временных вычитаемых разниц</b>	6712	324 005	965 746
<b>Изменение временных налогооблагаемых разниц</b>	6713	6 443	59 454
<b>Налоговая база</b>	6714	549 599	1 595 915
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6720	(589 858)	(311 283)
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6721	(747 228)	(501 887)
<b>Постоянное налоговое обязательство (актив)</b>	6722	791 058	616 030
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(55 458)	(38 498)
<b>Расход (доход) по отложенным налогам</b>	6723	(43 830)	(114 143)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(45 119)	(126 034)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	1 289	11 891
<b>Текущий налог на прибыль</b>	6724	-	-
<b>Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды</b>	6725	157 370	190 604
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6730	(9 733)	(47 164)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6740	(3 632 333)	(2 480 136)

Руководитель

Главный бухгалтер



Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)