

5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель | | За январь - декабрь 2018 г. | За январь - декабрь 2017 г. |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | | |
| Прочие доходы всего | 8000 | 2 575 341 | 2 392 613 |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8001 | 222 | 127 |
| От реализации квартир | 8002 | - | - |
| От реализации МПЗ | 8003 | 9 791 | 10 145 |
| От реализации валюты | 8004 | - | - |
| От реализации нематериальных активов | 8005 | - | - |
| От продажи ценных бумаг | 8006 | - | - |
| От реализации других активов | 8007 | - | - |
| От совместной деятельности | 8008 | - | - |
| Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде | 8009 | 79 231 | - |
| Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде | 8010 | 39 352 | 88 410 |
| Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде | 8011 | 48 164 | 20 207 |
| Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде | 8012 | 30 752 | 70 467 |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8013 | 767 250 | 471 116 |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет) | 8014 | 17 775 | 39 612 |
| Курсовые разницы | 8015 | - | - |
| Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации | 8016 | 433 | 5 709 |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА | 8017 | 1 609 | 2 056 |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке | 8018 | 20 123 | 19 373 |
| Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов | 8019 | 3 707 | 6 716 |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8020 | - | - |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам | 8021 | 345 357 | 652 729 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства | 8022 | 360 743 | 214 268 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ | 8023 | 6 874 | 5 472 |
| Доходы по договорам уступки права требования | 8024 | - | - |
| Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии | 8025 | 98 171 | 32 240 |
| Страховые выплаты к получению | 8026 | 51 558 | 93 028 |
| Доходы, связанные с участием в УК других организаций | 8027 | - | - |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности | 8028 | 152 | 68 |
| Дисконт по векселям | 8029 | - | - |
| Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование) | 8030 | - | - |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений | 8031 | 18 786 | - |
| Дооценка объектов основных средств | 8032 | - | - |
| Доход от дооценки ранее учтенных объектов ОС | 8033 | - | - |
| Доход от погашения векселей | 8034 | - | - |
| Прочие | 8035 | 675 291 | 660 870 |

| Показатель | | За январь - декабрь 2018 г. | За январь - декабрь 2017 г. |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | | |
| Прочие расходы всего | 8100 | (4 258 941) | (3 249 452) |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8101 | (1) | - |
| От реализации квартир | 8102 | - | - |
| От реализации МПЗ | 8103 | (7 908) | (8 196) |
| От реализации валюты | 8104 | - | - |
| От реализации нематериальных активов | 8105 | - | - |
| От продажи ценных бумаг | 8106 | - | - |
| От реализации других активов | 8107 | - | - |
| Другие налоги | 8108 | - | - |
| Расходы по оплате услуг банков | 8109 | (265) | (472) |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений | 8110 | - | - |
| Резерв по сомнительным долгам | 8111 | (258 949) | (579 341) |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 8112 | - | (9 584) |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 8113 | (8 401) | (3 079) |
| Резерв по прекращаемой деятельности | 8114 | - | - |
| Резерв по оценочным обязательствам | 8115 | (610 651) | (208 333) |
| Выбытие активов без дохода | 8116 | (17 234) | - |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу | 8117 | - | - |
| Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде | 8118 | (442 284) | - |
| Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде | 8119 | (187 450) | (379 775) |
| Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде | 8120 | (302 207) | (193 838) |
| Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде | 8121 | (252 306) | (78 611) |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8122 | (325 631) | (202 725) |
| Госпошлины по хозяйственным договорам | 8123 | (15 858) | (13 274) |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8124 | - | - |
| Дисконт по векселям | 8125 | - | - |
| Расходы по договорам уступки права требования | 8126 | - | - |
| Невозмещаемый НДС | 8127 | (16 329) | (48 027) |
| Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии | 8128 | - | - |
| Взносы в объединения и фонды | 8129 | (3 737) | (2 289) |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет) | 8130 | (6 887) | (5 143) |
| Курсовые разницы | 8131 | - | - |
| Судебные издержки | 8132 | (1 653) | (4 337) |
| Хищения, недостачи | 8133 | (9 426) | (1 578) |
| Издержки по исполнительному производству | 8134 | - | - |
| Погашение стоимости квартир работников | 8135 | - | - |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам | 8136 | (272 401) | (243 834) |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей) | 8137 | (7 354) | (7 623) |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий | 8138 | (5 191) | (4 775) |
| Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий | 8139 | (5 356) | (4 511) |
| Расходы на благотворительность | 8140 | - | - |
| Стоимость погашаемых векселей | 8141 | - | - |
| Остаточная стоимость списываемых основных средств | 8143 | - | - |
| Уценка объектов основных средств | 8144 | - | - |
| Прочие | 8145 | (1 501 462) | (1 250 107) |

Руководитель  О.В. Очередыко
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И.В. Скиба
 (расшифровка подписи)

« 19 » февраля 20 19 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

| | 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 | 2018 | 45 583 484 | 602 467 | - | - | - | 215 128 | 46 401 079 |
| | 8311 | 2017 | 41 485 670 | 647 952 | - | - | - | 119 405 | 42 253 027 |
| Выручка от продаж между сегментами | 8320 | 2018 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8321 | 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого выручка сегмента в т.ч. | 8300 | 2018 | 45 583 484 | 602 467 | - | - | - | 215 128 | 46 401 079 |
| | 8400 | 2017 | 41 485 670 | 647 952 | - | - | - | 119 405 | 42 253 027 |
| выручка от передачи | 8301 | 2018 | 45 583 484 | - | - | - | - | - | 45 583 484 |
| | 8401 | 2017 | 41 485 670 | - | - | - | - | - | 41 485 670 |
| выручка от техприсоединения | 8302 | 2018 | - | 602 467 | - | - | - | - | 602 467 |
| | 8402 | 2017 | - | 647 952 | - | - | - | - | 647 952 |
| прочая выручка | 8303 | 2018 | - | - | - | - | - | 215 128 | 215 128 |
| | 8403 | 2017 | - | - | - | - | - | 119 405 | 119 405 |
| Проценты к получению | 8303 | 2018 | - | - | - | - | - | 81 528 | 81 528 |
| | 8403 | 2017 | - | - | - | - | - | 47 248 | 47 248 |
| Проценты к уплате | 8304 | 2018 | 1 911 383 | - | - | - | - | - | 1 911 383 |
| | 8404 | 2017 | 1 907 082 | - | - | - | - | - | 1 907 082 |
| Расходы по налогу на прибыль | 8305 | 2018 | 1 128 620 | - | - | - | - | 1 128 620 | 1 128 620 |
| | 8405 | 2017 | 642 398 | - | - | - | - | - | 642 398 |
| Прибыль/(убыток) сегмента | 8306 | 2018 | 498 740 | (190 380) | - | - | - | (157 162) | 151 198 |
| | 8406 | 2017 | 587 988 | 174 596 | - | - | - | (237 308) | 525 276 |
| Активы сегментов | 8307 | 2018 | 73 940 841 | 1 329 403 | - | - | - | 638 571 | 75 908 815 |
| | 8407 | 2017 | 69 339 697 | 2 051 070 | - | - | - | 465 986 | 71 856 753 |
| в т.ч. внеоборотные активы | 8308 | 2018 | 62 259 163 | 1 165 387 | - | - | - | 189 385 | 63 613 935 |
| | 8408 | 2017 | 58 807 465 | 1 776 528 | - | - | - | 181 017 | 60 765 010 |
| Обязательства сегментов | 8309 | 2018 | 67 743 703 | 7 472 163 | - | - | - | 692 949 | 75 908 815 |
| | 8409 | 2017 | 65 574 225 | 5 084 432 | - | - | - | 1 198 096 | 71 856 753 |
| Амортизация ОС и НМА | 8390 | 2018 | 3 913 180 | 59 624 | - | - | - | 11 925 | 3 984 729 |
| | 8490 | 2017 | 3 723 396 | 56 875 | - | - | - | 11 375 | 3 791 646 |



РОССЕТИ

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ
КУБАНИ

ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»



КУБАНЬЭНЕРГО

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Краснодар
2019

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|--------|--|----|
| 1. | ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ | 4 |
| 2. | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 8 |
| 2.1. | Активы и обязательства в иностранных валютах | 9 |
| 2.2. | Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) | 9 |
| 2.3. | Нематериальные активы (НМА) | 9 |
| 2.4. | Основные средства и незавершенное строительство | 9 |
| 2.5. | Запасы | 11 |
| 2.6. | Расходы будущих периодов | 13 |
| 2.7. | Финансовые вложения | 13 |
| 2.8. | Займы и кредиты | 14 |
| 2.9. | Оценочные обязательства | 14 |
| 2.10. | Отложенные налоги | 14 |
| 2.11. | Выручка и прочие доходы | 14 |
| 2.12. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы | 15 |
| 2.13. | Государственная помощь | 15 |
| 2.14. | Связанные стороны | 16 |
| 2.15. | Информация по сегментам | 16 |
| 2.16. | Информация о движении денежных средств | 16 |
| 3. | ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ | 16 |
| 4. | ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ | 16 |
| 5. | КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ | 16 |
| 6. | РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД | 17 |
| 6.1. | Основные средства | 17 |
| 6.1.1. | Незавершенные капитальные вложения (НЗС) | 17 |
| 6.1.2. | Объекты ОС полученные в лизинг | 18 |
| 6.2. | Прочие внеоборотные и оборотные активы | 18 |
| 6.3. | Финансовые вложения | 18 |
| 6.4. | Государственная помощь | 18 |
| 6.5. | Дебиторская задолженность | 19 |
| 6.6. | Капитал и резервы | 20 |
| 6.7. | Кредиторская задолженность, кредиты и займы | 21 |
| 6.7.1. | Обеспечение обязательств | 23 |
| 6.7.2. | Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства | 23 |

| | |
|---|----|
| 6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности | 24 |
| 6.9. Отложенные налоги | 36 |
| 6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы | 37 |
| 6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов | 38 |
| 6.11. Информация о движении денежных средств | 39 |
| 6.12. Информация по сегментам | 40 |
| 6.13. Информация о связанных сторонах | 41 |
| 6.13.1. Перечень связанных сторон | 41 |
| 6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами, расчеты по которым осуществлены по условиям договоров в безналичной форме | 41 |
| 6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу | 44 |
| 6.14. Допущение о непрерывности деятельности | 46 |
| 6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы | 46 |
| 6.16. События после отчетной даты | 47 |

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

Полное наименование: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование: ПАО «Кубаньэнерго».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

ИНН (КПП): 2309001660 (997650001);

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях;
- услуги по технологическому присоединению к распределительным электросетям.

Таблица 1 – Лицензии

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

| Вид деятельности | Выдавший орган | Реквизиты | Срок действия |
|--|---|--------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого) | Министерство природных ресурсов Краснодарского края | КРД № 80380 ВЭ | 26.10.2015-01.01.2035 |
| На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ВП-30-003995 серия АВ № 087343 | 11.11.2011 – бессрочная |

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

Таблица 2 – Филиалы ПАО «Кубаньэнерго»

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

Среднегодовая численность работающих в ПАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 8 611 чел., в предыдущем 2017 году – 8 494 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2016 году – 8 428 чел.

Аудитор Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Юридический адрес: 115035, г.Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1
Фактический адрес: 115035, г.Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1
ИНН: 7709383532
ОГРН: 1027739707203
Телефон/факс: 8 (495) 755-97-00/8; (495) 755-97-01

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

Генеральный директор Общества: Гаврилов Александр Ильич.

Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

Таблица 3 – Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31 декабря 2018 года):

| № | Ф.И.О. | Основное место работы и занимаемая должность | Статус в Совете директоров ПАО «Кубаньэнерго» |
|-----|--------------------------------|--|---|
| 1. | Сергеева Ольга Андреевна | Член Правления, заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети» | Председатель Совета директоров |
| 2. | Селиванова Людмила Васильевна | Заместитель генерального директора по взаимодействию с органами государственной власти ПАО «Россети» | Член Совета директоров |
| 3. | Варварин Александр Викторович | Вице-президент – Управляющий директор управления корпоративных отношений и правового обеспечения РСПП | Член Совета директоров |
| 4. | Гаврилов Александр Ильич | Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго» | Член Совета директоров |
| 5. | Гриценко Владимир Федорович | Директор по развитию бизнеса ООО «Юнител Инжиниринг», член Президиума НП «ОПОРА РОССИИ» | Член Совета директоров |
| 6. | Осипова Елена Николаевна | Начальник Управления финансового анализа и управления ликвидностью департамента казначейства ПАО «Россети» | Член Совета директоров |
| 7. | Медведев Михаил Владимирович | Заместитель генерального директора ООО «Холдинговая компания «Интра Тул», заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Индустриальный парк «Сафоново» | Член Совета директоров |
| 8. | Тюркин Константин Владимирович | Начальник управления коммуникаций и внешних связей департамента информационной политики и связей с общественностью ПАО «Россети» | Член Совета директоров |
| 9. | Хохолькова Ксения Валерьевна | Главный эксперт управления ценных бумаг и раскрытия информации департамента корпоративного управления ПАО «Россети» | Член Совета директоров |
| 10. | Шагина Ирина Александровна | Директор Департамента тарифной политики ПАО «Россети» | Член Совета директоров |
| 11. | Тюканько Алексей Сергеевич | Начальник управления документационного обеспечения и контроля исполнения поручений департамента организационного обеспечения ПАО «Россети» | Член Совета директоров |

Таблица 4 – Состав Правления Общества (по состоянию на 31 декабря 2018 года):

| № | Ф.И.О. | Место работы и занимаемая должность | Статус в Правлении ПАО «Кубаньэнерго» |
|-----|-----------------------------|--|---------------------------------------|
| 1. | Гаврилов Александр Ильич | Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго» | Председатель Правления |
| 2. | Шишигин Игорь Николаевич | Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер ПАО «Кубаньэнерго» | Заместитель председателя Правления |
| 3. | Армаганиян Эдгар Гарриевич | Первый заместитель генерального директора – директор филиала Сочинские электрические сети ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 4. | Голов Андрей Валерьевич | Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 5. | Головаха Людмила Алексеевна | Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 6. | Нищук Олег Федорович | Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 7. | Костецкий Вячеслав Юрьевич | Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 8. | Хазикова Занда Ивановна | Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 9. | Очердько Ольга Вячеславовна | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 10. | Статув Владислав Андреевич | Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |
| 11. | Головаха Дмитрий Николаевич | Директор филиала Юго-Западные электрические сети ПАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |

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

Таблица 5 – Состав Ревизионной комиссии Общества (по состоянию на 31 декабря 2018 года):

| № | ФИО | Место работы и занимаемая должность | Статус в Ревизионной комиссии |
|----|--------------------------|--|-----------------------------------|
| 1. | Ким Светлана Анатольевна | Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» | Председатель Ревизионной комиссии |

| № | ФИО | Место работы и занимаемая должность | Статус в Ревизионной комиссии |
|----|---------------------------------|---|-------------------------------|
| 2. | Ерандина Елена Станиславовна | Главный эксперт контрольно-экспертного Управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» | Член Ревизионной комиссии |
| 3. | Кабизьскина Елена Александровна | Заместитель начальника управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» | Член Ревизионной комиссии |
| 4. | Малышев Сергей Владимирович | Ведущий эксперт управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» | Член Ревизионной комиссии |
| 5. | Слесарева Елена Юрьевна | Главный эксперт дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети» | Член Ревизионной комиссии |

Таблица 6 – Основные дочерние и зависимые Общества

| Наименование дочернего общества | Доля в уставном капитале (%) | Местонахождения | Вид деятельности |
|-----------------------------------|------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик» | 100 | 353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4 | Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию |
| ОАО «Энергосервис Кубани» | 100 | 350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47 | Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных потребителей в регионах ответственности путём реализации многоуровневой системы энергосервисных услуг |

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ПАО «Кубаньэнерго» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями российских стандартов по бухгалтерскому учету и Федерального закона от 6.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Корпоративным стандартом ПАО «Россети» «Единые корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета».

Данные бухгалтерской отчетности приведены 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, у Общества не имелось.

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

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

2.3. Нематериальные активы (НМА)

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

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

2.4. Основные средства и незавершенное строительство

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- линии электропередачи;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

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

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

Срок полезного использования устанавливается Комиссией Общества по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект.

Для вновь вводимых объектов основных средств, относящихся к группам «Линии электропередачи и устройства к ним» и «Машины и механизмы», для целей бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования в соответствии с нормативно-технической документацией и инструкциями по эксплуатации заводов-изготовителей оборудования:

| Объект основных средств | Срок полезного использования, лет |
|---|-----------------------------------|
| <i>Рабочие машины и оборудование</i> | |
| Трансформатор силовой | 30 |
| Реактор шунтирующий | 30 |
| Реактор токоограничивающий | 30 |
| Ячейка КРУЭ | 30 |
| Ячейка КРУ | 25 |
| Трансформатор тока | 30 |
| Трансформатор напряжения | 30 |
| Выключатель | 30 |
| Разъединитель, отделитель и короткозамыкатель | 30 |
| Ограничитель перенапряжения (ОПН) | 30 |

| Объект основных средств | Срок полезного использования, лет |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Сооружения передаточные (ЛЭП)</i> | |
| Воздушные ЛЭП | 35 |
| Кабельные ЛЭП | 30 |
| Воздушно-кабельные ЛЭП | 30 |

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

Результат от выбытия, списания, безвозмездной передачи основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость основных средств не изменялась, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановление объекта основных средств отражены в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

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

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

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

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п. 6, 11 ПБУ 5/01);
- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п. 7 ПБУ 5/01);
- внесенных в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п. 8, 11 ПБУ 5/01);

- полученных безвозмездно или по договору дарения, а также остающихся от выбытия основных средств и иного имущества, оприходование материально-производственных запасов, выявленных в качестве излишков по результатам инвентаризации – исходя из текущей рыночной стоимости на дату оприходования, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п. 9, 11 ПБУ 5/01);
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно приобретаются аналогичные материально-производственные запасы. В фактическую себестоимость этих запасов включаются также фактические затраты на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п. 6, 10, 11 ПБУ 5/01;
- стоимость материально-производственных запасов, полученных по договорам мены, в которых установлена договорная стоимость обмениваемого имущества, признается установленная договорная стоимость.

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

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

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов.

2.6. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

2.8. Займы и кредиты

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

2.9. Оценочные обязательства

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

2.10. Отложенные налоги

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

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

2.11. Выручка и прочие доходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

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

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «*Расходы организации*» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции и услуг полностью в отчетном периоде, их распределение по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры. Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

2.13. Государственная помощь

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

2.14. Связанные стороны

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

2.15. Информация по сегментам

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

2.16. Информация о движении денежных средств

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ

В течении отчетного 2018 года в Учетную политику ПАО «Кубаньэнерго» изменения не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ

Существенные изменения в Учетную политику на 2019 год не вносились.

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

Корректировки и прочие изменения в учете, относящихся к предыдущим периодам, в отчетности за 2018 год отсутствуют.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») оценщиком ООО «ЛАИР» (договор от 14.09.2018 №407/30-1132). В связи с тем, что стоимость объектов основных средств после переоценки не превышает уровень существенности, установленный Учетной политикой Общества, менеджментом компании принято решение итоговые результаты переоценки однородных групп в бухгалтерской отчетности за 2018 год не отражать. Уровень существенности при принятии решения об отражении результатов переоценки в бухгалтерской (финансовой) отчетности не более 10%.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации учитываются на бухгалтерском счете 01.06 «Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». По состоянию на 31 декабря 2018 года стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации составила 3 261 112 тыс. руб.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2018 года отсутствовали.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в приложениях 5.3.1; 5.3.3; 5.3.4.

6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

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 2018 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 341 336 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 61 156 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 891 031 тыс. руб.

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

6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Объектов основных средств, полученных в лизинг в текущем отчетном периоде нет. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2018 года расходы будущих периодов составляют 200 241 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) 129 591 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 69 261 тыс. руб.
- 2) Лицензии:
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 7 тыс. руб.
- 3) Прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 1 134 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 248 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

Комиссия по проверке снижения стоимости финансовых вложений ПАО «Кубаньэнерго», провела анализ финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2018 года на наличие признаков обесценения и по результатам проверки резерв под снижение финансовых вложений восстановлен в сумме 1 552 тыс. руб. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

6.4. Государственная помощь

Территориальными органами ФСС РФ в 2018 году приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма.

Информация в приложении 5.9.

6.5. Дебиторская задолженность

Таблица 7 – Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 31.12.2017 | | Начислено за 2018 г. | Уплачено за 2018 г. | Задолженность на 31.12.2018 | |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | Дт | Кт | | | Дт | Кт |
| Налог на добавленную стоимость | – | 59 494 | 2 271 935 | 2 003 808 | – | 327 621 |
| Налог на имущество | 2 | 152 375 | 953 811 | 906 220 | 14 550 | 214 514 |
| Налог на прибыль | 317 129 | – | 663 748 | 604 721 | 258 102 | – |
| Плата за землю | 1 583 | 1 135 | 5 911 | 5 490 | 1 067 | 1 040 |
| Налог на доходы физических лиц | – | 43 463 | 651 816 | 635 140 | 1 | 60 140 |
| Транспортный налог | – | 1 539 | 8 398 | 7 966 | – | 1 971 |
| Итого по налогам | 318 714 | 258 006 | 4 555 619 | 4 163 345 | 273 720 | 605 286 |
| Штрафы по налогам | 1 | – | 25 527 | 25 528 | 2 | – |
| Пени по налогам | 774 | – | 62 485 | 61 189 | 722 | 1 244 |
| Всего | 319 489 | 258 006 | 4 643 631 | 4 250 062 | 274 444 | 606 530 |

Дебиторская задолженность по налогам и сборам снизилась в 2018 году на 45 045 тыс. руб.

Существенное снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на прибыль в сумме 59 027 тыс. руб. Дебиторская задолженность по налогу на прибыль в размере 258 102 тыс. руб. образовалась в результате превышения авансовых платежей уплаченных в течение 2018 года над размером налога на прибыль рассчитанного по итогам года.

Таблица 8 – Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 31.12.2017 | | Начислено за 2018 г. | Уплачено за 2018 г. | Задолженность на 31.12.2018 | |
|--|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | Дт | Кт | | | Дт | Кт |
| Страховые взносы - всего: | 6 020 | 108 774 | 1 451 667 | 1 437 907 | 4 192 | 120 706 |
| в том числе: | | | | | | |
| взнос в пенсионный фонд | 1 | 82 825 | 1 048 040 | 1 039 755 | 22 | 91 131 |
| обязательного медицинского страхования | – | 22 341 | 256 981 | 253 850 | – | 25 472 |

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 31.12.2017 | | Начислено за 2018 г. | Уплачено за 2018 г. | Задолженность на 31.12.2018 | |
|-------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | 6 019 | 3 608 | | | 4 170 | 4 103 |
| социального страхования | | | 146 646 | 144 302 | | |
| Штрафы - всего | — | — | — | — | — | — |
| Пени - всего | — | 8 | 7 | 13 | 2 | 4 |
| Итого | 6 020 | 108 782 | 1 451 674 | 1 437 920 | 4 194 | 120 710 |

Значительных изменений в динамике дебиторской и кредиторской задолженности по страховым взносам на обязательное социальное страхование в 2018 году нет.

Таблица 9 – Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 31.12.2017 | | Начислено за 2018 г. | Уплачено за 2018 г. | Задолженность на 31.12.2018 | |
|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | Дт | Кт | | | Дт | Кт |
| Налоги – ВСЕГО | 318 714 | 258 006 | 4 555 619 | 4 163 345 | 273 720 | 605 286 |
| Федеральный бюджет | 47 569 | 102 958 | 3 017 012 | 2 723 332 | 38 692 | 387 761 |
| Краевой, республиканский | 269 561 | 153 914 | 1 532 696 | 1 434 525 | 233 961 | 216 485 |
| Местный | 1 584 | 1 134 | 5 911 | 5 488 | 1 067 | 1 040 |
| Штрафы – ВСЕГО | 1 | — | 25 527 | 25 528 | 2 | — |
| Федеральный бюджет | — | — | 1 842 | 1 843 | 1 | — |
| Краевой, республиканский | — | — | 23 685 | 23 685 | — | — |
| Местный | 1 | — | — | — | 1 | — |
| Пени – ВСЕГО | 774 | — | 62 485 | 61 189 | 722 | 1 244 |
| Федеральный бюджет | 678 | — | 23 056 | 21 750 | 578 | 1 206 |
| Краевой, республиканский | 37 | — | 39 407 | 39 420 | 88 | 38 |
| Местный | 59 | — | 22 | 19 | 56 | — |
| ВСЕГО | 319 489 | 258 006 | 4 643 631 | 4 250 062 | 274 444 | 606 530 |

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам, прочая дебиторская задолженность раскрыты в приложениях 5.6.1-5.6.3.

6.6. Капитал и резервы

10 октября 2018 года зарегистрированы изменения в Уставный капитал ПАО «Кубаньэнерго» и по состоянию на 31 декабря 2018 года его размер составил 30 379 335 тыс. руб.

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

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

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

В 2018 году произошло значительное увеличение кредиторской задолженности по налоговым платежам в федеральный бюджет. Кредиторская задолженность по налоговым платежам выросла на 348 524 тыс. руб.

Существенный рост кредиторской задолженности произошел по налогу на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость увеличилась на 268 127 тыс. руб. в результате существенного превышения начисления НДС за 4 квартал 2018 года в сумме 324 744 тыс. руб., над суммой начисления НДС за 4 квартал 2017 года составлявшей 40 613 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности по налогу на имущество организаций на 62 139 тыс. руб. связано с увеличением начислений по данному налогу. Налоговые обязательства по налогу на имущество выросли в результате увеличения налоговой базы в связи с увеличением налоговой ставки применяемой в отношении линий электропередачи и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью с 1,6% в 2017 году до 1,9% в 2018 году, а также в связи с изменением налогового законодательства и применением в 2018 году к движимому имуществу, принятому на учет в качестве основных средств с 2013 года, налоговой ставки 1,1%, в то время как в 2017 году такое имущество было освобождено от налогообложения, в соответствии с п. 25 ст. 381 НК РФ.

Таблица 10 – Суммы и сроки погашения займов, кредитов
ПАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)

| Наименование банка | № кредитного договора | Сумма фактической задолженности, тыс. рублей | Задолженность по процентам, тыс. рублей 31.12.2018 | Срок погашения |
|-----------------------|-------------------------|---|---|-------------------|
| Банк ГПБ (АО) | 0716-061 | 15 020 | – | 3-12 месяцев |
| Банк ГПБ (АО) | 0716-061 | 423 459 | – | 3-12 месяцев |
| Банк ГПБ (АО) | 0716-063 | 1 456 157 | – | 3-12 месяцев |
| Банк ВБРР (АО) | 341ю | 800 000 | – | 3-12 месяцев |
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00069 | – | 1 249 | Менее 1 месяца |
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00070 | – | 1 249 | Менее 1 месяца |
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00071 | – | 2 499 | Менее 1 месяца |

| Наименование банка | № кредитного договора | Сумма фактической задолженности, тыс. рублей | Задолженность по процентам, тыс. рублей 31.12.2018 | Срок погашения |
|------------------------|-------------------------|---|---|--|
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00072 | – | 2 499 | Менее 1 месяца |
| ПАО Сбербанк | 5400/307 | 451 350 | 589 | 3-12 месяцев в части основного долга, менее 1 месяца – в части процентов |
| ПАО Сбербанк | 5400/343 | 990 782 | 2 614 | 3-12 месяцев в части основного долга, менее 1 месяца в части процентов |
| ПАО Сбербанк | 5400/344 | 1 134 277 | 1 468 | 3-12 месяцев в части основного долга, менее 1 месяца в части процентов |
| ПАО Сбербанк | 5400/345 | 1 500 000 | 1 960 | 3-12 месяцев в части основного долга, менее 1 месяца в части процентов |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 1 128 338 | 1 591 | 3-12 месяцев в части основного долга, менее 1 месяца в части процентов |
| Облигационный заем | 4 B02-02-00063-A-001P | 3 400 000 | 48 246 | 3-12 месяцев |
| Облигационный заем | 4 B02-01-00063-A-001P | 0 | 31 932 | 3-12 месяцев |
| Итого стр. 1510 | – | 11 299 383 | 95 896 | – |
| Банк ГПБ (АО) | 0717-005 | 2 581 708 | – | 1-3 лет |
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00069 | 1 000 000 | – | 1-3 лет |
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00070 | 1 000 000 | – | 1-3 лет |
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00071 | 2 000 000 | – | 1-3 лет |
| Банк ВТБ (ПАО) | КС-ЦВ-730750/2018/00072 | 2 000 000 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/343 | 1 009 218 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/344 | 2 955 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 7 484 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 2 850 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 58 620 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 5 113 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 13 011 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 2 270 | – | 1-3 лет |
| ПАО Сбербанк | 5400/406 | 10 | – | 1-3 лет |
| Облигационный заем | 4 B02-01-00063-A-001P | 3 600 000 | – | более 3-х лет |

Процентные ставки по кредитному портфелю на 31 декабря 2018 года сформированы в диапазоне от 7,60% до 9,25% годовых, ставки по облигационным займам – в диапазоне от 10,44% до 12,63% годовых.

Информация раскрыта в приложениях 5.6.5-5.6.8.

6.7.1. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2018 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 578 490 тыс. руб. Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры – 107 тыс. руб. (приложение 5.8.).

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

Таблица 11 – Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

| Банк – кредитор | Номер и дата договора | Сумма неиспользованного лимита | Дата окончания периода выборки |
|------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Банк ГПБ (АО) | №0716-060 от 30.09.2016 | 720 000 | 30.03.2019 |
| Банк ГПБ (АО) | №0716-061 от 01.11.2016 | 561 521 | 30.04.2019 |
| Банк ГПБ (АО) | №0716-062 от 01.11.2016 | 2 000 000 | 30.04.2019 |
| Банк ГПБ (АО) | №0716-063 от 01.11.2016 | 543 843 | 30.04.2019 |
| ПАО Сбербанк | №5400/307 от 12.09.2016 | 1 548 650 | 11.09.2019 |
| Банк ГПБ (АО) | №0717-005 от 31.03.2017 | 418 293 | 30.09.2019 |
| ПАО Сбербанк | №5400/344 от 03.05.2017 | 862 767 | 30.04.2020 |
| ПАО Сбербанк | №5400/375 от 28.12.2017 | 500 000 | 25.12.2020 |
| Банк ГПБ (АО) | №0717-035 от 29.12.2017 | 500 000 | 28.12.2020 |
| ПАО Сбербанк | №5400/406 от 29.12.2017 | 782 304 | 28.12.2020 |
| ПАО Сбербанк | №5400/407 от 29.12.2017 | 2 000 000 | 28.12.2020 |
| ПАО Сбербанк | №5400/380 от 25.09.2017 | 3 000 000 | 23.09.2022 |
| ПАО Сбербанк | №5400/449 от 09.07.2018 | 2 000 000 | 08.07.2023 |
| Банк «ВБРР» (АО) | №355ю от 06.11.2018 | 1 261 000 | 05.05.2023 |
| Банк «ВБРР» (АО) | №356ю от 06.11.2018 | 1 261 000 | 05.05.2023 |
| Банк «ВБРР» (АО) | №357ю от 06.11.2018 | 1 261 000 | 05.05.2023 |

Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2019 году. Общая сумма кредитного лимита с окончанием периода выборки в 2020-2023 годы на 31 декабря 2018 года составляет 12 428 071 тыс. руб., в том числе в ПАО Сбербанк на сумму 8 645 071 тыс. руб. и в Банке «ВБРР» (АО) на сумму 3 783 000 тыс. руб. Кроме того, Обществом открыты лимиты овердрафтного кредитования в ПАО «Сбербанк» и Банк ГПБ (АО) общей суммой 1 000 000 тыс. руб.

