

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
**Публичного акционерного общества энергетики
и электрификации Кубани**
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества энергетики
и электрификации Кубани**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Публичного акционерного общества энергетики
и электрификации Кубани

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос Обесценение дебиторской задолженности является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверку корректности определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Мы проанализировали адекватность учетной политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособностей покупателей.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
------------------------	---

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в Таблице 5.7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и тестирование адекватности суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2017 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем комитету по аудиту совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – А.Б. Калмыкова.



А.Б. Калмыкова
Партнер
г. Краснодар

20 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1022301427268.
Местонахождение: Россия, 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2а.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2018** г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 353033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д.2А

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
ОКВЭД	35.12.7 35.13
по ОКФС/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	38 621	33 456	25 634
5.2.2.	в т.ч. незавершенный операции по приобретению нематериальных активов	1111	7 500	6 000	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	107 450	69 571	24 411
5.2.2.	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	107 450	69 571	24 411
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	62 534 635	59 659 050	55 910 737
	земельные участки и объекты природопользования	1151	136 330	136 244	136 122
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	50 768 189	50 815 750	50 114 801
	другие виды основных средств	1153	207 553	260 043	319 843
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	10 190 196	6 737 703	4 320 028
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	341 336	1 054 174	83 921
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	891 031	655 136	936 022
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	37 556	36 004	45 568
	инвестиции в дочерние общества	1171	37 556	36 003	45 587
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	1
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	764 948	881 948	839 768
	Прочие внеоборотные активы	1190	130 725	84 961	52 375
	Итого по разделу I	1100	63 613 935	60 765 010	56 898 713
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 861 538	1 580 657	1 407 568
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 861 538	1 580 657	1 407 568
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 450	6 020	7 496
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	7 057 410	6 847 388	7 119 419
	Платежи по которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	22 880	28 694	12 614
	покупатели и заказчики	123101	1 128	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	21 752	28 694	12 614
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 034 530	6 818 694	7 106 806
	покупатели и заказчики	123201	6 205 537	6 155 946	6 410 581
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	34 489	32 118	13 369
	прочая дебиторская задолженность	123206	794 504	630 630	682 855
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 194 482	1 687 698	1 245 575
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	2 194 307	1 687 376	1 245 436
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	175	322	139
	Прочие оборотные активы	1260	1 179 000	989 980	609 432
	Итого по разделу II	1200	12 294 880	11 091 743	10 389 488
	БАЛАНС	1600	75 908 815	71 856 753	67 288 201

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 379 335	28 286 813	28 286 813
3.1	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	2 092 522	2 072 164
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.5.1.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 736 478	10 755 560	10 805 974
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
3.1	Резервный капитал	1360	295 260	268 996	161 971
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 654 441)	(12 476 889)	(12 410 429)
	прошлых лет	1371	(12 805 639)	(13 002 165)	(14 550 929)
	отчетного периода	1372	151 198	525 276	2 140 500
	Итого по разделу III	1300	35 238 546	35 408 918	35 398 409
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	13 283 239	22 617 796	18 912 239
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	9 683 239	15 617 796	11 912 239
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	3 600 000	7 000 000	7 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	438 719	178 832	128 343
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 248 675	989 505	1 429 365
	Итого по разделу IV	1400	14 970 633	23 786 133	20 469 947
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	11 395 279	91 064	79 078
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	7 915 101	13 120	3 264
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	3 480 178	77 944	75 814
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	12 833 089	11 044 750	8 280 201
	поставщики и подрядчики	1521	5 238 557	6 198 138	4 837 353
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	313 073	209 427	212 338
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	120 710	108 782	93 935
	задолженность по налогам и сборам	1525	606 530	258 006	654 431
	авансы полученные	1526	5 164 803	2 889 096	1 922 409
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	919	500	37
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 388 497	1 380 803	559 700
	Доходы будущих периодов	1530	123 239	126 616	130 231
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 348 029	1 399 272	2 930 335
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 899 636	12 661 702	11 419 845
	БАЛАНС	1700	75 908 815	71 856 753	67 288 201

Руководитель



О.В. Очередыко
(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Сидя
(подпись)

19 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 18 г.

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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 2018
ИНН	00104604
по ОКВЭД	2309001660
по ОКОПФ/ОКФС	35.12 / 35.13
по ОКЕИ	12247 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	46 401 079	42 253 027
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	45 583 484	41 485 670
	выручка от техприсоединения	2112	602 467	647 952
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	17 029	14 711
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	198 099	104 694
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(41 461 392)	(38 258 835)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(40 465 545)	(37 671 932)
	себестоимость техприсоединения	2122	(833 487)	(515 844)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(8 549)	(7 339)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(153 811)	(63 720)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 939 687	3 994 192
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(155 482)	(110 122)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 784 205	3 884 070
	Доходы от участия в других организациях	2310	9 068	277
	Проценты к получению	2320	81 528	47 248
	Проценты к уплате	2330	(1 911 383)	(1 907 082)
5.11.	Прочие доходы	2340	2 575 341	2 392 613
5.11.	Прочие расходы	2350	(4 258 941)	(3 249 452)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 279 818	1 187 674
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(815 276)	(630 428)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	675 921	436 710
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(259 907)	(50 779)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(56 702)	10 962
2.3.	Прочее	2460	(196 735)	27 847
	Чистая прибыль (убыток)	2400	151 198	525 276

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	151 198	525 276
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,4980	1,7400
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,4980	1,7400



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

(подпись)
И.В. Сяйба
(расшифровка подписи)

19 февраля 20 19 г.

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	41 461 392	38 258 835
в том числе			
материальные затраты	6511	8 992 760	8 604 749
затраты на оплату труда	6512	4 490 001	4 040 302
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 298 452	1 168 796
амортизация	6514	3 966 930	3 772 687
прочие затраты	6515	22 713 249	20 672 301
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 продаж	6500	41 461 392	38 258 835
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	155 482	110 122
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	11 887	9 242
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	3 516	2 597
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	140 079	98 283

Главный бухгалтер



И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

« 10 » февраля 20 19 г.

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	151 198	525 276
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	151 198	525 276
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	303 793	301 897
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,4980	1,7400
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	60	99
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,4980	1,7400
скорректированная величина базовой прибыли	6641	151 198	525 276
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	303 793	301 897

Главный бухгалтер

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

« 19 » февраля 20 19 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 279 818	1 167 674
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 279 818	1 167 674
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	3 379 607	2 183 553
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(283 512)	54 809
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1 299 533)	(253 896)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	255 964	233 535
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	675 921	436 710
Изменение отложенного налогового актива	6723	(56 702)	10 962
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(259 907)	(50 779)
Текущий налог на прибыль	6725	(615 276)	(630 428)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(48 472)	75 952
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(87 985)	(3 661)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(60 278)	(44 444)
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	(60 278)	(44 444)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	151 198	525 276

Главный бухгалтер




(подпись)

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 год.**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	00104804
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (1)	3100	28 286 813	2 072 164	-	17 287 800	161 971	(12 410 429)	35 388 409
За 20 17 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	20 358	-	-	-	525 276	545 634
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	525 276	525 276
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	20 358	-	-	x	x	20 358
уменьшение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(535 125)	(535 125)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(535 125)	(535 125)
Изменение добавочного капитала	3236	x	x	x	(50 414)	x	50 414	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	107 025	(107 025)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (2)	3200	28 286 813	2 092 522	-	17 237 476	268 996	(12 476 689)	35 408 916
За 20 18 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	2 092 522	(2 092 522)	-	-	-	151 198	151 198
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	151 198	151 198
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2 092 522	(2 092 522)	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(321 570)	(321 570)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(321 570)	(321 570)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(19 084)	x	19 084	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	28 264	(28 264)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (3)	3300	30 379 335	-	-	17 218 392	295 260	(12 654 441)	35 238 546

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	35 361 785	35 535 534	35 528 640

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

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

" 19 " _____ г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	38 621	33 456	25 834
2.	Результаты исследований и разработок	1120	107 450	69 571	24 411
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	62 534 635	59 659 050	55 910 737
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	37 556	36 004	45 588
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	895 673	966 929	892 143
9.	Запасы	1210	1 861 538	1 580 657	1 407 566
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 450	6 020	7 496
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	7 057 410	6 847 388	7 119 419
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 194 482	1 667 698	1 245 575
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	1 179 000	989 980	609 432
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		75 908 815	71 856 753	67 288 201
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	13 283 239	22 617 796	18 912 239
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	438 719	178 832	128 343
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 348 029	1 399 272	2 930 335
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 248 675	989 505	1 429 365
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	11 395 279	91 064	79 078
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	12 833 089	11 044 750	8 280 201
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		40 547 030	36 321 219	31 759 561
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету по строке 14 минус итоговое обязательство, принимавшееся к расчету (стр. 22))		35 361 785	35 535 534	35 528 640



И.В. Схиба
(расшифровка подписи)

19.09.2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКФС/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		40 528 817	34 707 394
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 666 582	34 125 513
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 597	2 207
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 117	23 328
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	644	687
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	839 116	658 553
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	292	58
Платежи - всего	4120	(35 060 521)	(31 550 420)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 750 885)	(20 532 431)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(180 569)	(120 562)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 742 943)	(4 540 178)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 788 456)	(2 079 674)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(614 877)	(582 651)
прочие платежи	4129	(4 163 360)	(3 815 486)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(30 493)	(37 781)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 468 296	3 156 974
Денежные потоки от инвестиционных операций		279 889	1 295 093
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 873	1 300
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 576	48 662
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	9 068	277
прочие поступления	4219	186 440	1 245 131
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(6 864 565)	(7 220 872)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 314 591)	(7 134 882)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(373 222)	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(176 752)	(85 960)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	(927)	(927)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 584 676)	(5 925 779)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций		39 098 182	41 518 322
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	39 098 178	41 497 507
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	20 358
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	20 357
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	4	457
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(37 454 871)	(38 327 577)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(321 519)	(535 628)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(298 340)	(498 441)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37 133 352)	(37 791 951)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 643 311	3 190 745
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	528 931	421 940
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 667 376	1 245 436
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 194 307	1 667 376
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

О.В. Очередыко

Главный бухгалтер

И.В. Сяйба

19



(подпись)

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода											
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Убытки от обесценения	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Нематериальные активы - всего																				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)																				
в том числе:																				
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2018 г.	7 759	(1 117)	-	6 642	-	-	-	-	(794)	-	-	-	-	7 759	(1 911)	-	-	5 848
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2017 г.	2 351	(862)	-	1 489	5 408	-	-	(235)	-	-	-	-	-	7 759	(1 117)	-	-	6 642
у владельца на товарный знак, наименование товара, происхождения товара	51013	за 2018 г.	22 105	(8 430)	-	13 675	-	-	-	(3 675)	-	-	-	-	-	22 105	(12 105)	-	-	10 000
	51112	за 2017 г.	22 105	(3 512)	-	18 593	-	-	-	(4 918)	-	-	-	-	-	22 105	(8 430)	-	-	13 675
	51013	за 2018 г.	192	(103)	-	89	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	192	(125)	-	-	67
	51113	за 2017 г.	192	(81)	-	111	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	192	(103)	-	-	89
	5102	за 2018 г.	35 625	(28 575)	-	7 050	13 473	(19 661)	19 661	-	(5 317)	-	-	-	-	28 437	(14 231)	-	-	15 206
Прочие	5112	за 2017 г.	30 117	(24 456)	-	5 661	5 508	-	-	-	(4 119)	-	-	-	-	35 625	(28 575)	-	-	7 050

(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				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	9	10	11
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	2 966	(2 966)	-	(2 966)	2 966	-	-	-	-	-	
	5150	за 20 17 г.	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	-	2 966	(2 966)	
из них:													
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5142	за 20 18 г.	2 966	(2 966)	-	(2 966)	2 966	-	-	-	-	-	
	5152	за 20 17 г.	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	-	2 966	(2 966)	
Справочно из общей суммы НИОКР:													
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5153	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(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	спилено затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. (1)	69 571	44 920	-	(7 041)	107 450
	5170	за 20 17 г. (2)	24 411	50 568	-	(5 408)	69 571
В том числе:							
Патентно-слобные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г. (1)	66 579	31 886	-	(7 041)	91 424
	5171	за 20 17 г. (2)	24 411	47 576	-	(5 408)	66 579
Прочие	5162	за 20 18 г. (1)	2 992	13 034	-	-	16 026
	5172	за 20 17 г. (2)	-	2 992	-	-	2 992
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. (1)	6 000	7 932	-	(6 432)	7 500
	5190	за 20 17 г. (2)	-	11 508	-	(5 508)	6 000
В том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 18 г. (1)	6 000	7 932	-	(6 432)	7 500
	5194	за 20 17 г. (2)	-	11 508	-	(5 508)	6 000

(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		выбыло	начислено амортизации	перебрана		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	106 361 919	(55 169 862)	51 212 037	3 920 981	(7 155)	(243 141)	204 271	(3 974 921)	-	-	110 059 759	(58 947 667)	51 112 072		
в том числе:	5210	за 2017 г.	102 336 045	(51 765 278)	50 570 766	4 448 217	-	(402 343)	377 749	(3 782 352)	-	-	106 361 919	(55 169 862)	51 212 037		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	106 245 675	(55 169 862)	51 075 793	3 920 895	(7 155)	(243 141)	204 271	(3 974 921)	-	-	109 923 429	(58 947 667)	50 975 742		
в том числе:	5211	за 2017 г.	102 190 923	(51 765 279)	50 434 644	4 448 095	-	(402 343)	377 749	(3 782 352)	-	-	106 245 675	(55 169 862)	51 075 793		
проводственные здания	52011	за 2018 г.	10 874 058	(5 170 625)	5 704 133	113 999	(6 784)	(20 025)	19 144	(211 955)	-	-	10 968 932	(5 370 420)	5 598 512		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	10 751 167	(5 002 362)	5 748 605	172 519	-	(48 726)	41 339	(209 802)	-	-	10 874 906	(5 170 625)	5 704 133		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	2 861 327	(1 156 251)	1 703 078	124 851	(371)	(715)	715	(159 324)	-	-	2 965 463	(1 317 231)	1 668 232		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	39 205 445	(28 361 402)	10 844 043	2 042 311	-	(98 167)	96 816	(1 255 700)	-	-	41 149 569	(29 620 286)	11 629 283		
прочие	52116	за 2017 г.	7 445 248	(4 595 933)	2 849 315	514 628	-	(42 156)	38 283	(644 835)	-	-	7 917 721	(5 202 485)	2 715 236		
	52114	за 2017 г.	37 891 514	(27 446 014)	10 445 500	1 562 568	-	(278 637)	272 244	(1 187 632)	-	-	39 205 445	(28 361 402)	10 844 043		
	52015	за 2018 г.	47 012	(39 315)	7 697	1 633	-	(762)	762	(2 317)	-	-	47 883	(40 670)	7 013		
	52115	за 2017 г.	43 988	(38 396)	5 592	4 144	-	(1 120)	1 120	(2 039)	-	-	47 012	(39 315)	7 697		
	52016	за 2018 г.	7 917 721	(5 202 485)	2 715 236	290 876	-	(48 113)	48 094	(618 521)	-	-	8 160 484	(5 772 912)	2 387 572		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	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 2016 г.	136 244	-	136 244	86	-	-	-	-	-	-	136 330	-	136 330		
в том числе:	5212	за 2017 г.	136 122	-	136 122	122	-	-	-	-	-	-	136 244	-	136 244		
земельные участки	52021	за 2016 г.	136 244	-	136 244	86	-	-	-	-	-	-	136 330	-	136 330		
объекты природопользования	52121	за 2017 г.	136 122	-	136 122	122	-	-	-	-	-	-	136 244	-	136 244		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52022	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52122	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5203	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество для передачи в лизинг	5213	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество, предназначенное по договору аренды	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество, предназначенное по договору аренды	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5222	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5232	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	755 812	799 576
в том числе:			
производственные здания	5261	4 370	14 698
сооружения, кроме ЛЭП	5262	9 793	23 473
линии электропередачи и устройства к ним	5263	708 425	728 123
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	29 228	30 780
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	3 996	2 502
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(79 019)	(35 153)
в том числе:			
производственные здания	5271	(136)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	(120)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(65 321)	(28 789)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(13 562)	(6 244)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	81 084	56 189	53 642
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	3 092 597	3 041 044	3 621 269
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 261 112	3 305 621	4 341 400
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	20 125	23 584	22 957
Иное использование основных средств (залог 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 капитальных вложений	
			4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.	6 737 703	9 310 773	(1 946 063)	(3 912 217)	10 190 196
в том числе:		за 20 17 г.	4 320 028	7 842 693	(1 027 436)	(4 397 582)	6 737 703
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г.	4 715 427	7 663 934	(12 250)	(3 734 277)	8 632 834
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г.	2 555 838	5 338 434	(19 475)	(4 159 370)	4 715 427
оборудование к установке	5243	за 20 18 г.	2 021 964	1 468 899	(1 933 501)	-	1 557 362
прочие	5244	за 20 18 г.	44	86	(44)	(86)	-
	5245	за 21 17 г.	44	-	-	-	44

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			учтенные по условиям	взыскание за	в результате хозяйственной деятельности	взыскание на восстановление	учтенные по условиям	взыскание резерва					
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г. (1)	1 346 265	(102 648)	413 849	-	(3 709)	(1 251 265)	(92 165)	-	-	416 684	(14 192)
в том числе:	5292	за 20 17 г. (2)	205 835	(107 301)	1 257 961	-	-	(122 858)	(4 653)	(20)	-	1 346 265	(102 648)
капитальное строительство	52911	за 20 18 г. (1)	1 323 597	(99 516)	350 719	-	(3 709)	(1 188 767)	(91 333)	-	-	394 216	(11 892)
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г. (1)	2 543	(2 300)	20 069	-	-	(64 992)	(2 041)	-	-	1 323 597	(99 516)
прочие	52913	за 20 18 г. (1)	20 125	(832)	43 061	-	-	(14 092)	-	-	-	8 520	(2 300)
	52923	за 20 17 г. (2)	76 266	(3 222)	1 950	-	-	(185)	(222)	-	-	2 543	(2 300)
								(48 406)	(832)	-	-	13 948	-
								(57 681)	(2 350)	(20)	-	20 125	(832)

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 и стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная и 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 18 г. (1)	62 924	(26 920)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 690	(8 134)
	5311	за 20 17 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	(9 584)	62 924	(26 920)
Вклады и уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г. (1)	62 924	(26 920)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 690	(8 134)
	53121	за 20 17 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	(9 584)	62 924	(26 920)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 18 г. (1)	62 921	(26 918)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 687	(8 132)
	531211	за 20 17 г. (2)	62 921	(17 334)	-	-	-	-	(9 584)	62 921	(26 918)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 18 г. (1)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 17 г. (2)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады и уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г. (1)	62 924	(26 920)	-	(17 234)	-	-	18 786	45 690	(8 134)
	5313	за 20 17 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	(9 584)	62 924	(26 920)

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	
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306 5316	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071 53171	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072 53172	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Ценные бумаги других организаций - всего	53073 53173	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигаций, векселя)	530731 531731	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие	53074 53174	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307 5317	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300 5310	за 20 18 г. (1) за 20 17 г. (2)	62 924 62 924	(26 920) (17 336)	- -	(17 234) -	17 234 -	- -	1 552 (9 584)	45 690 62 924	(8 134) (26 920)	

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		Изменения за период				На конец периода
Наименование	Код	На начало года	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(26 920)	-	1 552	17 234	(8 134)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной 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	(26 920)	-	1 552	17 234	(8 134)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(26 920)	-	1 552	17 234	(8 134)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(26 918)	-	1 552	17 234	(8 132)
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 первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
	7232	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги						
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступления						перевод		учтенная по условиям договора	взросшая резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет бывшего начисленного резерва	списания на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г. (1)	1 331 638	(701 008)	782 150	-	(139 066)	(517 975)	(195 561)	(6 422)	28 167	17 020	1 410 850	(616 346)			
	5536	за 20 17 г. (2)	1 572 137	(889 282)	282 886	-	(105 868)	(302 037)	(220 676)	(3 608)	73 466	2 936	1 331 638	(701 008)			
в том числе:																	
беспроцентные вексели	55161	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переводы по переводам и сборам	55162	за 20 18 г. (1)	319 488	-	258 359	-	-	(303 404)	-	-	-	-	274 443	-			
	55362	за 20 17 г. (2)	368 798	-	19 620	-	-	(66 530)	-	-	-	-	319 488	-			
реализация имущества	55163	за 20 18 г. (1)	1 073	-	42 219	-	-	(463)	-	(50)	-	596	43 375	-			
	55363	за 20 17 г. (2)	29 126	(28 020)	279	-	-	(312)	(28 020)	-	-	-	1 073	-			
прочие	55164	за 20 18 г. (1)	1 011 077	(701 008)	481 572	-	(139 066)	(214 108)	(195 561)	(6 372)	28 167	16 424	1 093 032	(616 346)			
	55364	за 20 17 г. (2)	1 174 213	(861 262)	282 987	-	(105 868)	(232 795)	(192 656)	(3 608)	73 466	2 936	1 011 077	(701 008)			
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г. (1)	397	-	222	-	-	(359)	-	-	-	-	260	-			
	5537	за 20 17 г. (2)	188	-	389	-	-	(180)	-	-	-	-	397	-			
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г. (1)	397	-	222	-	-	(359)	-	-	-	-	260	-			
	55371	за 20 17 г. (2)	188	-	389	-	-	(180)	-	-	-	-	397	-			
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55372	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	за 20 18 г. (1)	8 875 385	(2 027 997)	1 165 580	-	(255 240)	(1 036 786)	(209 574)	(6 887)	345 357	-	8 765 716	(1 728 306)			
	5520	за 20 17 г. (2)	9 459 337	(2 339 918)	902 286	-	(579 341)	(1 242 582)	(238 533)	(5 123)	652 729	-	8 875 385	(2 027 997)			

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	2 284 107	848 194	3 228 858	1 685 512	3 856 750	2 293 408
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 430 530	615 718	2 341 071	1 520 407	2 744 035	2 086 478
по передаче электроэнергии	56411	1 378 243	593 202	2 288 770	1 479 843	2 722 851	2 073 063
по техприсоединению	56412	46 601	16 885	34 624	22 943	15 273	7 869
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по переработке электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	1 715	1 715	1 729	1 729	1 338	1 338
прочие	56416	3 971	3 916	15 948	15 892	4 573	4 208
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	5 987	1 231	22 641	956	21 765	5 262
прочая дебиторская задолженность	5646	847 590	231 245	865 146	164 149	1 090 950	201 668

Главный бухгалтер



подпись

И.В. Скиба

расшифровка подписи

- (1) - указывается отчетная дата по отчетному периоду
 (2) - указывается предыдущий год
 (3) - указывается год предшествующий предыдущему

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступления			погашение	списание на финансовый результат	перевод по договору в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (форма долга по сделкам, операции)	накопленных процентов, штрафов и иные начисления	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5660	за 20-18 г. (1)	11 044 750	6 828 311	-	(5 275 025)	(17 775)	252 828	12 833 089	
	5660	за 20-17 г. (2)	8 280 201	7 211 065	-	(5 173 568)	(39 612)	766 664	11 044 750	
в том числе:										
Риски с поставками и подрядчиками	5661	за 20-18 г. (1)	6 198 136	2 209 396	-	(3 166 727)	(5 892)	3 634	5 238 557	
	5661	за 20-17 г. (2)	4 837 353	4 637 326	-	(3 258 477)	(18 073)	7	6 198 136	
в том числе:										
строительство	56611	за 20-18 г. (1)	551 360	694 195	-	(498 869)	(1 737)	3 634	750 583	
	56611	за 20-17 г. (2)	711 673	463 207	-	(609 555)	(13 972)	7	551 360	
прочие	56612	за 20-18 г. (1)	5 646 776	1 515 201	-	(2 669 858)	(4 145)	-	4 487 974	
	56612	за 20-17 г. (2)	4 125 680	4 174 119	-	(2 648 922)	(4 101)	-	5 646 776	
Авансы полученные	5662	за 20-18 г. (1)	2 889 096	2 574 402	-	(537 799)	(9 385)	248 489	5 164 803	
	5662	за 20-17 г. (2)	1 922 409	814 684	-	(596 929)	(17 020)	765 952	2 889 096	
в том числе:										
по передаче электромощности	56621	за 20-18 г. (1)	13 267	8 587	-	(8 886)	(32)	-	12 936	
	56621	за 20-17 г. (2)	5 878	9 805	-	(1 862)	(554)	-	13 267	
по электроснабжению	56622	за 20-18 г. (1)	2 867 111	2 560 769	-	(523 554)	(8 399)	248 489	5 144 416	
	56622	за 20-17 г. (2)	1 909 489	798 598	-	(591 067)	(15 841)	765 952	2 867 111	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого имущества	56623	за 20-18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	56623	за 20-17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
от потребности электромощности и мощности	56624	за 20-18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	56624	за 20-17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателей	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступления			перевод из долгов в краткосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пенальные проценты, штрафы и иные уменьшения	погашение	сливание на финансовый результат	погашение	погашение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
по участию в брутто-органizations	55635	за 20-18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20-17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55926	за 20-18 г. (1)	23	12	(17)						18
	55826	за 20-17 г. (2)	97	18	(91)						23
по прочим	55627	за 20-18 г. (1)	8 695	5 034	(5 342)						7 433
	55826	за 20-17 г. (2)	6 945	8 263	(3 889)						8 695
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	55663	за 20-18 г. (1)	500	463	(44)						919
	55663	за 20-17 г. (2)	37	463							500
Выходы к уплате	55664	за 20-18 г. (1)	-	-	-						-
	5534	за 20-17 г. (2)	-	-	-						-
Задолженность перед поставщиками/контрагентами/фондами	55665	за 20-18 г. (1)	108 782	120 710	(108 782)						120 710
	5588	за 20-17 г. (2)	93 935	108 782	(93 935)						108 782
Расчеты по налогам и сборам	55666	за 20-18 г. (1)	258 006	606 530	(258 001)						606 530
	5588	за 20-17 г. (2)	654 431	258 006	(654 418)						258 006
Задолженность перед персоналом организации	55667	за 20-18 г. (1)	209 427	313 073	(209 427)						313 073
	5587	за 20-17 г. (2)	212 336	209 427	(212 336)						209 427
Прочая кредиторская задолженность	55668	за 20-18 г. (1)	1 380 803	1 003 737	(954 245)						1 388 497
	5588	за 20-17 г. (2)	559 700	1 182 377	(357 473)						1 380 803
Из общей суммы краткосрочной задолженности	55669	за 20-18 г. (1)	58 758	4 048	(57 035)						5 771
	5589	за 20-17 г. (2)	947	3 613	(947)						58 758
задолженность перед дочерними обществами	55681	за 20-18 г. (1)	58 758	4 048	(57 035)						5 771
	55881	за 20-17 г. (2)	947	3 613	(947)						58 758
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20-18 г. (1)	-	-	-						-
	55892	за 20-17 г. (2)	-	-	-						-
Итого	5550	за 20-18 г. (1)	12 034 255	7 340 309	(5 275 025)						14 081 764
	5570	за 20-17 г. (2)	9 709 566	7 537 910	(5 173 809)						12 034 255

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		3 058 041	3 938 683	2 073 360
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 198 576	3 222 591	1 384 390
в т. ч.				
строительство	56911	249 754	267 079	472 615
прочие	56912	1 948 822	2 955 512	911 775
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	704 179	523 158	549 816
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	500	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	155 286	192 434	139 154

Главный бухгалтер




подпись

И.В. Скиба
расшифровка подписи

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 18 г. (1)	22 617 796	38 940 412	-	(37 127 839)	-	(11 147 130)	13 283 239
	7430	за 20 17 г. (2)	18 912 239	39 979 832	-	(35 839 237)	-	(435 038)	22 617 796
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г. (1)	15 617 796	38 940 412	-	(37 127 839)	-	(7 747 130)	9 683 239
	7431	за 20 17 г. (2)	11 912 239	39 979 832	-	(35 839 237)	-	(435 038)	15 617 796
Займы	7412	за 20 18 г. (1)	7 000 000	-	-	-	-	(3 400 000)	3 600 000
	7432	за 20 17 г. (2)	7 000 000	-	-	-	-	-	7 000 000
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 18 г. (1)	91 064	157 765	2 166 512	(5 513)	(2 161 679)	11 147 130	11 395 279
	7440	за 20 17 г. (2)	79 078	1 517 675	2 091 660	(1 952 714)	(2 079 674)	435 039	91 064
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г. (1)	-	157 765	-	(5 513)	-	7 747 130	7 899 382
	7441	за 20 17 г. (2)	-	1 517 675	-	(1 952 714)	-	435 039	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г. (1)	13 120	-	1 361 182	-	(1 358 583)	-	15 719
	74411	за 20 17 г. (2)	3 264	-	1 286 434	-	(1 276 578)	-	13 120
Займы	7422	за 20 18 г. (1)	77 944	-	805 330	-	(803 096)	3 400 000	3 480 178
	7442	за 20 17 г. (2)	75 814	-	805 228	-	(803 096)	-	77 944

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 273 630	87 552
списанные на прочие расходы	7511	938 479	49 480
включенные в стоимость активов	7512	335 151	38 072
Затраты по займам всего:	7520	768 848	36 482
списанные на прочие расходы	7521	768 848	36 482
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	2 042 478	124 033
начисленные %	7531	2 042 478	124 033
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 399 272	1 597 159	(1 287 659)	(360 743)	1 348 029
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	258 085	436 549	(429 069)	-	265 565
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	258 008	348 879	(243 386)	(14 623)	348 878
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	58 806	574 669	(380 562)	(30 154)	222 759
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	824 373	237 062	(234 642)	(315 966)	510 827
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706		864 229			
Созданные за счет прочих расходов	5707		701 851			
Включенные в стоимость актива	5708		31 079			

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	4 409 737	881 948	894 158	178 832
Доход	7710	1 351 965	270 393	1 416 506	283 301
Расход	7720	(1 635 477)	(327 095)	(116 972)	(23 394)
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	(301 487)	(60 298)	(96)	(20)
Остаток на конец отчетного периода	7800	3 824 738	764 948	2 193 596	438 719

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	578 597	1 923 541	466 369
в том числе:				
векселя	5801	-		
имущество, находящееся в залоге	5802	107	107	107
из него:				
объекты основных средств	58021	107	107	107
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	578 490	1 923 434	466 262
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2018 год				2017 год			
		На начало года	Получено за год	Использовано за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Использовано за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	2 167	(2 167)	-	2 560	(2 560)	-	
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901	-	409	(409)	-	417	(417)	-	
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	
прочие цели	5906	-	1 758	(1 758)	-	2 143	(2 143)	-	
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	1 757	(1 757)	-	2 143	(2 143)	-	
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	

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 уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	675 291	660 870

Показатель		За январь - декабрь 2018	За январь - декабрь
Наименование	Код	г.	2017 г.
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

сентября

20 19 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Код	Период	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
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	8300	2018	45 583 484	602 467	-	-	-	215 128	46 401 079
<i>в т.ч.</i>	8400	2017	41 485 670	647 952	-	-	-	119 405	42 253 027
<i>выручка от передачи</i>	8301	2018	45 583 484	-	-	-	-	-	45 583 484
	8401	2017	41 485 670	-	-	-	-	-	41 485 670
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2018	-	602 467	-	-	-	-	602 467
	8402	2017	-	647 952	-	-	-	-	647 952
<i>прочая выручка</i>	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
	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
<i>в т.ч. внеоборотные активы</i>	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.	Очередько Ольга Вячеславовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
10.	Статуев 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.	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5.	Слесарева Елена Юрьевна	Главный эксперт дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии

Таблица 6 – Основные дочерние и зависимые Общества

Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале (%)	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	
	Дт	Кт			Дт	Кт
социального страхования	6 019	3 608	146 646	144 302	4 170	4 103
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 В02-02-00063-А-001Р	3 400 000	48 246	3-12 месяцев
Облигационный заем	4 В02-01-00063-А-001Р	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 В02-01-00063-А-001Р	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.

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Во исполнение данной Стратегии Советом директоров Общества утверждены Политика внутреннего контроля ПАО «Кубаньэнерго» в новой редакции и Политика управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» в новой редакции (протокол от 18.03.2016 №233/2016), которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества. Принципы системы управления рисками (СУР):

- 1) создание и защита ценностей Общества (СУР способствует достижению целей и улучшению производительности, обеспечению здоровья и безопасности человека, безопасности всех видов деятельности Общества, соблюдению правовых и нормативных требований, охране окружающей среды, повышению качества услуг, эффективности операций, управления и репутации);
- 2) управление рисками является неотъемлемой частью всех организационных процессов (управление рисками не является обособленной деятельностью, которая отделена от основной деятельности и процессов в организации; это часть обязательств руководства и неотъемлемая часть всех организационных процессов, включая стратегическое планирование и все процессы управления проектами и изменениями);
- 3) управление рисками является частью процесса принятия решений;
- 4) управление рисками является систематическим, структурированным и своевременным;
- 5) управление рисками основывается на наилучшей доступной информации;
- 6) управление рисками является прозрачным и учитывает интересы заинтересованных сторон;
- 7) управление рисками является динамичным, итеративным (повторяющимся) и реагирующим на изменения;
- 8) управление рисками способствует постоянному улучшению организации;

- 9) ответственность за управление рисками - все участники СУР несут ответственность за выявление, оценку, анализ и непрерывный мониторинг рисков в рамках своей деятельности, разработку и внедрение необходимых мероприятий по управлению рисками, непрерывный мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками;
- 10) принцип оптимальности (анализируется соотношение затрат на внедрение мероприятий по управлению рисками и эффекта от реализации этих мероприятий, в том числе соответствие между уровнем сложности СУР и степенью важности объекта, подвергаемого анализу с точки зрения рисков);
- 11) единство методологической базы. Управление рисками (выявление, анализ, оценка и мониторинг рисков, разработка и мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками) осуществляются на основе подходов и стандартов, единых для всех структурных единиц Общества.

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

Отраслевые риски

Риски тарифообразования

В связи с ограничением роста тарифов на услуги по передаче для конечных потребителей на уровне Правительства РФ, вероятность установления тарифов, не в полном объеме покрывающих экономически обоснованные расходы на осуществление деятельности по передаче электроэнергии, оценивается как высокая.

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

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

Для минимизации рисков проводятся следующие мероприятия:

- 1) взаимодействие с органами регулирования тарифов по вопросам учета расходов, обусловленных принятием на федеральном уровне сумм выпадающих доходов от применения нерегулируемой цены в необходимой валовой выручке Общества в следующем периоде регулирования;
- 2) формирование и представление в органы государственного регулирования тарифов предложений по технологическому расходу электроэнергии/мощности с учетом сложившейся динамики полезного отпуска в целях формирования сводного прогнозного баланса производства и поставок электроэнергии на следующий год;
- 3) разработка и реализация Программы энергосбережения и повышения энергоэффективности и ее согласование с администрацией регионов;
- 4) формирование и реализация Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов ПАО «Кубаньэнерго» на 2019 2023 годы.

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

Общество также подвержено риску возникновения дефицита источника финансирования мероприятий по договорам об осуществлении технологического присоединения (ТП) вследствие утверждения регулирующим органом ставок платы за ТП ниже экономически обоснованного уровня. Одним из факторов возникновения данного риска является внесение изменений в законодательство РФ (Федеральный закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике») по исключению из состава платы за ТП энергопринимающих устройств максимальной мощностью не более чем 150 кВт инвестиционной составляющей на покрытие расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства (с 1 октября 2015 года – в размере не более чем 50 процентов от величины указанных расходов, с 1 октября 2017 года – исключением данных расходов из платы за ТП).

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

Риск антимонопольного законодательства оценивается Обществом как умеренный. Причиной реализации такого риска может послужить невыполнение обязательств Общества по осуществлению технологического присоединения по заключенным договорам ТП (из-за дефицита средств и значительного объема договоров ТП). Для недопущения реализации риска Общество планирует в полном объеме выполнять свои обязательства по договорам ТП.

Риски снижения объема услуг по передаче электрической энергии

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

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

Эксплуатационные риски

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

- 1) ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- 2) угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями;

- 3) невыполнение обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электроэнергии;
- 4) наступление неблагоприятных экологических последствий.

В целях уменьшения уровня данных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

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

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

Ценовые риски

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

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

- ухудшение положения всей национальной экономики и, как следствие, ухудшение финансового положения Общества;
- порча имущества Общества, что может негативно повлиять на его возможность своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства перед потребителями и контрагентами.

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

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

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

Финансовые риски

Риск изменения процентных ставок

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

Риск изменения валютных курсов

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

Риски снижения потребительских цен

Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, однако это влияние не является фактором прямой зависимости. Опосредованная зависимость рентабельности Общества от изменения индекса потребительских цен обусловлена в основном тем, что тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям устанавливаются государственными тарифными органами исходя из обоснованных затрат деятельности Общества и полностью либо частично компенсируют рост расходов Общества, связанных с инфляцией. Однако в периоды высокой инфляции увеличиваются риски снижения размера компенсационной составляющей тарифа и снижения платежеспособности основных потребителей Общества.

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

Инфляционные риски

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

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

Правовые риски

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

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

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

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

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

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

Общество ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий. Подверженность Общества риску приостановки, изменения или отзыва лицензий можно считать несущественной. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Общества, минимальны и не могут существенно повлиять на исполнение Обществом обязательств по размещенным ценным бумагам.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

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

Стратегический риск

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

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

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

Мерами по предотвращению наступления данного риска являются:

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

Риски, связанные с деятельностью Общества

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

Общество участвует в судебных процессах, результаты рассмотрения которых могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество осуществляет постоянный мониторинг судебной практики, который позволяет использовать эту информацию для достижения положительных судебных решений в пользу Общества.

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

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

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

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

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

Риски в производственной деятельности Общества:

- 1) системные нарушения энергоснабжения потребителей в результате аварий и повреждений на участках сети и подстанционном оборудовании;
- 2) нарушения требований ГОСТ 32144-2013 по обеспечению качества электрической энергии;
- 3) нарушение режимов передачи электроэнергии и снижение качества оказываемых услуг;
- 4) невыполнение технического обслуживания (в т.ч. диагностики) и ремонтов в срок;

- 5) возникновение аварийных ситуаций в смежных сетях, приводящих к выходу из строя оборудования Общества;
- 6) сверхнормативные потери электроэнергии.

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

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

Инвестиционный риск

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

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

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

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

Для минимизации рисков несвоевременного и некачественного исполнения инвестиционной программы, осуществляется контроль сроков и качества реализации инвестиционных проектов.

6.9. Отложенные налоги

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

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. В отчете о финансовых результатах отражена также будущая (отложенная) составляющая расхода по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного сумме налога, подлежащего уплате в бюджет за отчетный период.

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 2018 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.рублей:

Таблица 12 – Налог на прибыль

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	1 279 818	20%	255 964	Условный доход по налогу на прибыль
Изменение налогооблагаемых временных разниц	(1 299 533)	20%	(259 907)	Изменение отложенных налоговых обязательств
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(1 416 504)	20%	(283 301)	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	116 971	20%	23 394	погашены отложенные налоговые обязательства
Изменение вычитаемых временных разниц:	(283 512)	20%	(56 702)	Изменение отложенных налоговых активов
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	1 351 965	20%	270 393	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(1 635 477)	20%	(327 095)	погашены отложенные налоговые активы

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые) разницы	3 379 607	20%	675 921	Постоянный налоговый актив (обязательство)
Налоговая база	3 076 380	20%	615 276	Текущий налог

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 20 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 60 298 тыс. руб.

Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

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

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

Таблица 13 – Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости

(тыс.руб.)

Показатель		2018 год	2017 год
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	41 461 392	38 258 835
в том числе			
прочие затраты	6515	22 713 249	20 672 301
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		12 631 704	10 940 261
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»		7 081 576	6 156 017
Прочие расходы		2 999 969	3 576 023

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица 14 – Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2018 (факт)	2017 (факт)
1	2	3	4	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	9 091,283	8 966,093
		млн.кВтч	2 590,145	2 728,984
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн.руб. с НДС	50,700	58,746
		млн.кВтч	17,118	17,821
1.2.	Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов	млн.руб. с НДС	133,484	136,272
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	130,388	132,803
		т.у.т.	4 488	4 690
1.2.1.1.	электроэнергия	млн.руб. с НДС	119,854	122,149
		тыс. кВтч	30 968,873	32 287,897
		тыс. кВтч на м2 площади помещений	0,273	0,275
1.2.1.2.	тепловая энергия	млн.руб. с НДС	9,505	9,686
		Гкал	4369,918	4 400,286
		Гкал на м2 площади помещений	0,134	0,117
1.2.3.	водоснабжение горячее	тыс. м3	-	-
		млн.руб. с НДС	-	-
1.2.4.	водоснабжение холодное	тыс. м3	82,318	94,891
		млн.руб. с НДС	3,095	3,469
1.2.5.	природный газ	тыс. м3	127,327	161,509
		млн.руб. с НДС	1,029	0,968
1.3.	Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйнужды Общества	%	100	100
1.4.	Оснащенность интеллектуальными приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с ИПРСУ	%	73,1	72,2

6.11. Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации в виде поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее) отражены свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – (149 908) тыс. руб. в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм 7 167 958 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм 5 290 693 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет 2 027 173 тыс. руб.

Результат: (149 908) тыс. руб.

Вложения в высоколиквидные финансовые вложения (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 1 января по 31 декабря 2018 года составили 12 649 000 тыс. руб. (деPOSITные вклады). Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Таблица 15 – Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2018 года

(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4
Подтверждение № 38 (НСО) от 29.12.18г. к Соглашению б/н от 30.07.2014	29.12.2018	11.01.2019	500 000
Подтверждение № 39 (НСО) от 29.12.18г. к Соглашению б/н от 30.07.2014	29.12.2018	09.01.2019	125 000
Подтверждение № 40 (НСО) от 29.12.18г. к Соглашению б/н от 30.07.2014	29.12.2018	09.01.2019	20 000
Итого по АО АБ «Россия»			645 000
Заявление 1 от 28.12.2018 к Доп.соглашению №1-но/407/30-1358 от 06.11.2018	28.12.2018	11.01.2019	450 000
Итого по Филиалу Банка «ВБРР» (АО)			450 000
		Итого	1 095 000

Задолженность ПАО «Кубаньэнерго» по овердрафтным кредитам на 31 декабря 2018 года отсутствует.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 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 16 – 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	АО «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	16 404 971	16 404 971	–
2	ПАО «ТНС энерго Кубань»	21 220 870	21 148 161	72 709

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложении 5.13.

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

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

Наибольшее влияние на деятельность Общества могут оказывать следующие аффилированные лица:

- крупнейший акционер Общества – ПАО «Россети», владеющий 92,78% акций ПАО «Кубаньэнерго»;
- лица, входящие в состав органов управления Общества (члены Совета директоров и Правления, генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»).

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

6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами, расчеты по которым осуществлены по условиям договоров в безналичной форме

Таблица 17 – Доходы и связанная с ними задолженность за 2017 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2016 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2017 года
ОАО «П/о «Энергетик»***	180	3 077	(3 219)	38
ОАО «Энергосервис Кубани»***	8	683	(332)	359
ПАО «Россети»***	–	1 398	(1 398)	–
ГВЦ Энергетики	30	60	(75)	15
ПАО «МОЭСК»	–	13 252	–	13 252

Таблица 18 – Доходы и связанная с ними задолженность за 2018 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2017 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2018 года
ОАО «П/о «Энергетик»***	38	2 660	(2 438)	260
ОАО «Энергосервис Кубани»***	359	68	(427)	–
ПАО «Россети»***	–	1 049	(1 049)	–
Россети – ЦТН филиал, ПАО	–	350	(350)	–
ГВЦ Энергетики	15	–	–	15
ПАО МРСК Волги	–	5 658	(5 658)	–
ПАО МРСК Юга	–	1 000	(1 000)	–
ПАО МРСК Северного Кавказа	–	42 444	–	42 444
ПАО «МОЭСК»	13 252	–	(13 252)	–

Таблица 19 – Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2017 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2016 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5
ПАО «МРСК Юга»*				
- торговые операции	(24 861)	(610)	25 471	–
- прочая задолженность	(90 379)	(3 268)	93 647	–
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»*				
- прочая задолженность	–	(7 074)	7 074	–
ПАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(5 297)	(115 874)	115 874	(5 297)
- дивиденды	–	(496 441)	496 441	–
- расчеты с учредителями	–	(20 357)	20 357	–
ПАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(502 268)	(10 290 048)	8 498 315	(2 294 001)
- прочая задолженность	(33 885)	(211 028)	211 050	(33 863)
- прочая задолженность резерв	255 920	535 612	(594 079)	197 453
	(167 116)	(1 854)	561	(168 409)
ПАО «МРСК Северного Кавказа»*				
- прочая задолженность	(54)	–	–	(54)
ОАО «П/о «Энергетик»***				
- прочая задолженность	–	(12 107)	11 968	(139)
- дивиденды	–	(277)	277	–
АО «ЦТЗ»*				
- прочая задолженность	–	(2 113)	2 038	(75)
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	(189)	(1 611)	1 684	(116)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2016 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5
ПАО «МРСК Волги» *				
- прочая задолженность	(2 356)	(2 320)	4 676	-
ОАО «Энергосервис Кубани» ***				
- прочая задолженность	(947)	(120 807)	63 135	(58 619)
ПАО «МРСК Центра» *				
- прочая задолженность	-	(3 657)	3 657	-
ПАО «МРСК Сибири» *				
- прочая задолженность	-	(1 249)	1 249	-
ПАО «МОЭСК» *				
- прочая задолженность	-	(4 673)	4 673	-
АО НТЦ «ФСК ЕЭС» *				
- прочая задолженность	-	(90)	90	-
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»				
- прочая задолженность	(1 146)	(18 140)	17 294	(1 992)

Таблица 20 – Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2018 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2017 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2018 года
1	2	3	4	5
ПАО «МРСК Юга» *				
- прочая задолженность	-	(1 252)	1 252	-
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» *				
- прочая задолженность	-	(413)	413	-
ПАО «Россети» ***				
- прочая задолженность	(5 297)	(160 736)	141 827	(24 206)
- дивиденды	-	(298 340)	298 340	-
Россети – ЦТН филиал, ПАО				
- прочая задолженность	-	(4 505)	4 505	-
ПАО «ФСК ЕЭС» *				
- торговые операции	(2 294 001)	(9 639 146)	10 694 906	(1 238 241)
- прочая задолженность	(33 863)	(453 396)	191 449	(295 810)
- прочая задолженность	197 453	1 029 709	(1 042 486)	184 676
резерв	(168 409)	-	960	(167 449)
ПАО «МРСК Северного Кавказа» *				
- прочая задолженность	(54)	-	-	(54)
ОАО «П/о «Энергетию» ***				
- прочая задолженность	(139)	(11 953)	12 092	-
АО «ЦТЗ» *				
- прочая задолженность	(75)	(27 526)	20 926	(6 675)
ООО «АйТи Энерджи Сервис» *				
- прочая задолженность	(116)	-	116	-

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2017 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2018 года
1	2	3	4	5
ОАО «Энергосервис Кубани» ^{***}				
- прочая задолженность	(58 619)	(38 425)	91 273	(5 771)
- дивиденды	-	(9 068)	9 068	-
АО НТЦ «ФСК ЕЭС» [*]				
- прочая задолженность	-	(50)	50	-
АО «Управление ВОЛС-ВЛ» [*]				
- торговые операции	-	(22 844)	-	(22 844)
- прочая задолженность	(1 992)	(39 931)	26 201	(15 722)
АО «Электросетьсервис ЕНЭС» [*]				
- торговые операции	-	(158 448)	112 517	(45 931)
- прочая задолженность	-	(250 879)	205 045	(45 834)

* лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество;

** лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества;

*** Общество имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица.

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

6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица 21 – Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

Виды выплат	Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	9 917	8 771	1 039	1 020	1 827	2 221
1.1. Оплата труда за отчетный период(без отпускных)	7 605	6 829	797	782	1 401	1 703
а) премии	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	0	0	0	0	0	0
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0

Виды выплат	Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.	0	0	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг;	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	0	0	0	0
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	0	0	0	0
г) полная или частичная оплата отдыха;	0	0	0	0	0	0
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	0	0	0	0
компенсация при увольнении	0	0	0	0	0	0
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.	2 312	1 942	242	238	426	518
2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0
3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	7 605	6 829	797	782	1 401	1 703
4.ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	2 312	1 942	242	238	426	518

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Кубаньэнерго» за 2018 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Как отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности чистая прибыль Общества за 2018 год составила 151 198 тыс. руб. (2017 год – чистая прибыль в размере 525 276 тыс. руб.), краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составили 25 699 636 тыс. руб., включая обязательства по заемным средствам в сумме 11 395 279 тыс. руб. Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2019 году. Общая сумма кредитного лимита со сроком погашения в 2020-2023 годах 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.

По нашим прогнозам чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2019 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2019 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2019 года.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2018 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 436 549 тыс.руб., использовано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 429 069 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 265 565 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года сформировано оценочное обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 348 878 тыс.руб.

Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 824 373 тыс. руб., в том числе 647 742 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 176 631 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 202 266 тыс. руб., в том числе 31 331 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 170 935 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 476 031 тыс. руб., в том числе 244 422 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 231 609 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

Величина резерва по судебным спорам по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 222 759 тыс.руб., по прочим оценочным обязательствам 34 796 тыс. руб. (приложение 5.7.1.).

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

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

В связи с тем, что действующее налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок понятий и терминов гражданского, семейного и других отраслей законодательства РФ, используемых в НК РФ, позиция менеджмента Общества в отношении налогов может быть оспорена налоговыми органами, в частности, в отношении квалификации объектов недвижимого (движимого) имущества и определения его состава при исчислении налога на имущество. Риск возникновения претензий со стороны налоговых органов, а также вероятность неблагоприятного разрешения налоговых споров (в случае их возникновения) оценивается Обществом как «возможный». Менеджмент Компании оценивает условные налоговые риски в пределах 500 млн. руб., что не превышает 1% от величины активов Общества.

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.

5 февраля 2019 года постановлением Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда по делу № А32-1878/2018 удовлетворены требования ПАО «ТНС энергоКубань» о взыскании стоимости электрической энергии, отпущенной ООО «Югводоканал» в сумме 318 702 тыс.руб. Данный факт хозяйственной деятельности квалифицирован ПАО «Кубаньэнерго» как существенное событие и в бухгалтерской отчетности за 2018 год отражено соответствующим образом.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и имеющие место в период между отчетной датой (31 декабря 2018 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 2018 год отсутствуют.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
ПАО «Кубаньэнерго»



О.В. Очередько

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



И.В. Скиба

19 февраля 2019 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 5.3.3 «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 5.5.2 «Запасы в залоге»
- Приложение 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- Приложение 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»
- 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 5.13 «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»