

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества  
энергетики и электрификации Кубани**  
за 2019 год  
Февраль 2020 г.

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

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12



**Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир**

Ernst & Young LLC  
Krasnodar Branch  
Sovetskaya Street, 30, office 1106–1108  
Krasnodar, 350063, Russia  
Tel: +7 (861) 210 1212  
Fax: +7 (861) 210 1211  
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»  
Филиал в г. Краснодар  
Россия, 350063, Краснодар  
ул. Советская, 30, офис 1106–1108  
Тел.: +7 (861) 210 1212  
Факс: +7 (861) 210 1211  
ОКПО: 10105295

## **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 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 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 (включая международные стандарты независимости) (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
<p><b>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии</b></p> <p>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.</p> <p>Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте XX Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку 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.</p>
<p><b>Обесценение дебиторской задолженности</b></p> <p>Вопрос <b>Обесценение дебиторской задолженности</b> являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.</p> <p>Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте XX Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.</p> <p>Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, и провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.</p>





Совершенство бизнес,  
улучшаем мир

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<b>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств</b>	
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 они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.	Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.
Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте XX Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	

### **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.

### **Прочая информация, включенная в годовой отчет за 2019 год**

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет за 2019 год, 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 руководства 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия 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 совета 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  
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2020 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, д. 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 Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря** 20 **19** 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) 350033, Российская Федерация, г.Краснодар, ул.Ставропольская, 2А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 | 12 | 2019

00104604

2309001660

35.12

12247 | 16

384

ИНН 7709383532

ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	134 682	38 621	33 456
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	7 500	7 500	6 000
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	33 756	107 450	69 571
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	33 756	107 450	69 571
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	63 343 130	62 534 635	59 659 050
	земельные участки и объекты природопользования	1151	136 411	136 330	136 244
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	59 270 093	50 768 189	50 815 750
	другие виды основных средств	1153	262 534	207 553	260 043
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	3 069 476	10 190 196	6 737 703
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	30 056	341 336	1 054 174
		1156	574 560	891 031	655 136
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	39 050	37 556	36 004
	инвестиции в дочерние общества	1171	39 049	37 555	36 003
	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	792 989	764 948	881 948
	Прочие внеоборотные активы	1190	291 676	130 725	84 981
	Итого по разделу I	1100	64 635 283	63 613 935	60 765 010
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 835 632	1 861 538	1 580 657
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 832 183	1 861 538	1 580 657
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 396	-	-
	товары отгруженные	1214	2 053	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 558	2 450	6 020
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	7 433 109	7 057 410	6 847 388
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	25 601	22 880	28 694
	покупатели и заказчики	123101	462	1 128	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	25 139	21 752	28 694
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 407 508	7 034 530	6 818 694
	покупатели и заказчики	123201	6 610 771	6 205 537	6 155 946
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	32 700	34 489	32 118
	прочая дебиторская задолженность	123206	764 037	794 504	630 630
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 699 590	2 194 482	1 667 698
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 699 590	2 194 307	1 667 376
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	175	322
	Прочие оборотные активы	1260	625 747	1 179 000	989 980
	Итого по разделу II	1200	11 596 636	12 294 880	11 091 743
	<b>БАЛАНС</b>	1600	76 231 919	75 908 815	71 856 753



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 379 335	30 379 335	28 286 813
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	3 086 449	-	2 092 522
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	10 736 476	10 755 560
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
3.1.	Резервный капитал	1360	302 820	295 260	268 996
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	359 366	(12 654 441)	(12 476 889)
	прошлых лет	1371	(2 068 645)	(12 805 639)	(13 002 165)
	отчетного периода	1372	2 428 011	151 198	525 276
	Итого по разделу III	1300	40 609 886	35 238 546	35 408 918
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	19 432 911	13 283 239	22 617 796
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	19 432 911	9 683 239	15 617 796
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	3 600 000	7 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 133 763	438 719	178 832
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 161 583	1 248 675	989 505
	Итого по разделу IV	1400	21 728 257	14 970 633	23 786 133
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	3 652 592	11 395 279	91 064
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	19 652	7 915 101	13 120
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	3 632 940	3 480 178	77 944
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	8 757 713	12 833 089	11 044 750
	поставщики и подрядчики	1521	5 136 188	5 238 557	6 198 136
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	273 713	313 073	209 427
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	157 086	120 710	108 782
	задолженность по налогам и сборам	1525	642 898	606 530	258 006
	авансы полученные	1526	1 876 504	5 164 803	2 889 096
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	453	919	500
	прочая кредиторская задолженность	1528	670 871	1 388 497	1 380 803
	Доходы будущих периодов	1530	138 274	123 239	126 616
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 339 596	1 348 029	1 399 272
	Прочие обязательства	1550	5 601	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 893 776	25 699 636	12 661 702
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>76 231 919</b>	<b>75 908 815</b>	<b>71 856 753</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи) Сергей С.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_

Скиба И.В.

" 20 " февраля 20 20 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 19 г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды
0710002
31   12   2019
00104604
2309001660
35.12
12247   16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	51 003 699	46 401 079
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	46 515 696	45 583 484
	выручка от техприсоединения	2112	4 206 155	602 467
	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	14 905	17 029
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	266 943	198 099
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(43 773 854)	(41 461 392)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(42 302 088)	(40 465 545)
	себестоимость техприсоединения	2122	(1 231 482)	(833 487)
	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	(8 741)	(8 549)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(231 543)	(153 811)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 229 845	4 939 687
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(162 236)	(155 482)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 067 609	4 784 205
	Доходы от участия в других организациях	2310	635	9 068
	Проценты к получению	2320	67 390	81 528
	Проценты к уплате	2330	(1 971 069)	(1 911 383)
5.1.1.	Прочие доходы	2340	2 269 626	2 575 341
5.1.1.	Прочие расходы	2350	(3 909 428)	(4 258 941)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 524 763	1 279 818
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(727 232)	(615 276)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	676 838	675 921
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(695 658)	(259 907)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	41 099	(56 702)
2.3.	Прочее	2460	285 039	(196 735)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 428 011	151 198

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
5.1.1. 5.3.1.	<b>СПРАВОЧНО</b> 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	2 428 011	151 198
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7,7940	0,4980
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	7,7940	0,4980

Руководитель

Сергеев С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 20 г.



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	43 773 854	41 461 392
в том числе			
материальные затраты	6511	9 591 487	8 992 760
затраты на оплату труда	6512	4 590 159	4 490 001
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 346 895	1 298 452
амортизация	6514	4 245 097	3 966 930
прочие затраты	6515	24 000 216	22 713 249
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	-	-
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>43 773 854</b>	<b>41 461 392</b>
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	162 236	155 482
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	17 189	11 887
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	4 772	3 516
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	140 275	140 079

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 20 г.





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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	2 428 011	151 198
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	2 428 011	151 198
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	311 509	303 793
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	7,7940	0,4980
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	71	60
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	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	-	-
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	7,7940	0,4980
скорректированная величина базовой прибыли	6641	2 428 011	151 198
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	311 509	303 793

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 20 г.





### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь-декабрь 2019 года	За январь-декабрь 2018 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	3 524 763	1 279 818
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	3 524 763	1 279 818
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	3 384 191	3 379 607
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	205 493	(283 512)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(3 478 291)	(1 299 533)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	704 953	255 964
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	676 838	675 921
Изменение отложенного налогового актива	6723	41 099	(56 702)
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(695 658)	(259 907)
Текущий налог на прибыль	6725	(727 232)	(615 276)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	305 493	(48 472)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(8 010)	(87 985)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(12 444)	(60 278)
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	(12 444)	(60 278)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	2 428 011	151 198

Главный бухгалтер



  
(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 19 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.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД 2	35.12
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 17 г.	3100	28 286 813	2 092 522	-	17 237 476	268 996	(12 476 889)	35 408 918
За 20 18 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	2 092 522	(2 092 522)	-	-	-	151 198	151 198
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	151 198	151 198
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	2 092 522	(2 092 522)	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(321 570)	(321 570)
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	(321 570)	(321 570)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(19 084)	x	19 084	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	26 264	(26 264)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	30 379 335	-	-	17 218 392	295 260	(12 654 441)	35 238 546
За 20 19 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	3 086 449	-	-	-	2 428 529	5 514 978
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	2 428 011	2 428 011
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	518	518
дополнительный выпуск акций	3314	-	3 086 449	-	-	x	x	3 086 449
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(143 638)	(143 638)
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	(143 638)	(143 638)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(10 736 476)	x	10 736 476	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	7 560	(7 560)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	30 379 335	3 086 449	-	6 481 916	302 820	359 366	40 609 886

### 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	40 748 160	35 361 785	35 535 534

Руководитель \_\_\_\_\_ Сергеев С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 20 " февраля 20 20 г.





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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1		2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	134 682	38 621	33 456
2.	Результаты исследований и разработок	1120	33 756	107 450	69 571
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	63 343 130	62 534 635	59 659 050
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	39 050	37 556	36 004
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	1 084 665	895 673	966 929
9.	Запасы	1210	1 835 632	1 861 538	1 580 657
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 558	2 450	6 020
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	7 433 109	7 057 410	6 847 388
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 699 590	2 194 482	1 667 698
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	625 747	1 179 000	989 980
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		76 231 919	75 908 815	71 856 753
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	19 432 911	13 283 239	22 617 796
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 133 763	438 719	178 832
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 339 596	1 348 029	1 399 272
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 161 583	1 248 675	989 505
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	3 652 592	11 395 279	91 064
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	8 757 713	12 833 089	11 044 750
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	5 601	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		35 483 759	40 547 030	36 321 219
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		40 748 160	35 361 785	35 535 534

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 20 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь 20 19 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	0710005
Дата (число, месяц, год)	31   12   2019
по ОКПО	00104601
ИНН	2309001660
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247   16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		40 021 240	40 528 817
Поступления - всего	4110		
в том числе:	4111	38 862 997	39 666 582
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 148	1 597
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	29 914	23 117
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	543	644
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 128 329	839 118
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		292
Платежи - всего	4120	(37 679 443)	(35 060 521)
в том числе:	4121	(24 828 071)	(23 750 885)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(153 457)	(180 569)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 963 781)	(4 742 943)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 993 555)	(1 788 456)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(388 307)	(614 877)
прочие платежи	4129	(5 505 729)	(4 163 360)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(50 883)	(30 493)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 341 797	5 468 296
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		463 923	279 889
Поступления - всего	4210		
в том числе:	4211	2 843	1 873
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
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	68 486	91 576
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	635	9 068
прочие поступления	4219	392 594	186 440
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(4 693 561)	(6 864 565)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 394 586)	(6 314 591)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(4 171)	-
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	(220 410)	(373 222)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(78 565)	(176 752)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	(927)	(927)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 229 638)	(6 584 676)



Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	25 225 092	39 098 182
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 138 643	39 098 178
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	3 086 449	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	3 086 449	-
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
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(23 831 968)	(37 454 871)
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	(143 615)	(321 519)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(133 262)	(298 340)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 688 353)	(37 133 352)
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	1 393 124	1 643 311
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(494 717)	526 931
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 194 307	1 667 376
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 699 590	2 194 307
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Сергеев С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 20 " февраля 20 20 г.



# 5.1. Нематериальные активы

## 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период										На конец периода			
							Выбыло						Переоценка							
							Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация						
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		8	9	10	11	12	13	14	15	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
			2	3	4	5	6		7											
1	Нематериальные активы - всего			5100	за 2019 г.	59 493	(28 372)	-	31 121	113 313	(8 296)	8 296	-	(17 252)	-	-	164 510	(37 328)	-	127 182
			5110	за 2018 г.	65 681	(38 225)	-	27 456	13 473	(19 661)	19 661	-	(9 808)	-	-	-	59 493	(28 372)	-	31 121
			5101	за 2019 г.	30 056	(14 141)	-	15 915	92 381	1 908	-	-	(11 831)	-	-	-	124 345	(25 972)	-	98 373
			5111	за 2018 г.	30 056	(9 650)	-	20 406	-	-	-	-	(4 491)	-	-	-	30 056	(14 141)	-	15 915
в том числе:																				
	у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2019 г.	7 759	(1 911)	-	5 848	-	14 812	1 908	-	-	(1 670)	-	-	-	24 479	(3 581)	-	20 898
		51111	за 2018 г.	7 759	(1 117)	-	6 642	-	-	-	-	-	(794)	-	-	-	7 759	(1 911)	-	5 848
		51012	за 2019 г.	22 105	(12 105)	-	10 000	-	77 569	-	-	-	(10 139)	-	-	-	99 674	(22 244)	-	77 430
		51112	за 2018 г.	22 105	(8 430)	-	13 675	-	-	-	-	-	(3 675)	-	-	-	22 105	(12 105)	-	10 000
		51013	за 2019 г.	192	(125)	-	67	-	-	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(147)	-
	у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	за 2018 г.	192	(103)	-	89	-	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(125)	-	67
		5102	за 2019 г.	29 437	(14 231)	-	15 206	-	20 932	(10 204)	8 296	-	(5 421)	-	-	-	40 165	(11 356)	-	28 809
		5112	за 2018 г.	35 625	(28 575)	-	7 050	-	13 473	(19 661)	19 661	-	(5 317)	-	-	-	29 437	(14 231)	-	15 206
прочие																				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 20 18 г.	2 966	(2 966)	-	(2 966)	2 966	-	-	-	
из них: Патенто-способные результаты выполненных НИОКР											
	5141	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5142	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5152	за 20 18 г.	2 966	(2 966)	-	(2 966)	2 966	-	-	-	
Справочно из общей суммы НИОКР:											
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5153	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 20 18 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г.	107 450	45 163	-	(118 857)	33 756
	5170	за 20 18 г.	69 571	44 920	-	(7 041)	107 450
В том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г.	91 424	38 244	-	(95 912)	33 756
	5171	за 20 18 г.	66 579	31 886	-	(7 041)	91 424
Прочие	5162	за 20 19 г.	16 026	6 919	-	(22 945)	-
	5172	за 20 18 г.	2 992	13 034	-	-	16 026
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.	7 500	-	-	-	7 500
	5190	за 20 18 г.	6 000	7 932	-	(6 432)	7 500
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 19 г.	7 500	-	-	-	7 500
	5194	за 20 18 г.	6 000	7 932	-	(6 432)	7 500

### 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 и	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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	110 059 759	(58 947 687)	51 112 072	12 836 270	(1 145)	(409 147)	377 301	(4 246 313)	-	-	122 486 882	(62 817 844)	59 669 038
	5210	за 2018 г.	106 381 919	(55 169 882)	51 212 037	3 920 981	(7 155)	(243 141)	204 271	(3 974 921)	-	-	110 059 759	(58 947 687)	51 112 072
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	109 923 429	(58 947 687)	50 975 742	12 836 165	(1 145)	(409 123)	377 301	(4 246 313)	-	-	122 350 471	(62 817 844)	59 532 627
	5211	за 2018 г.	106 245 675	(55 169 882)	51 075 793	3 920 895	(7 155)	(243 141)	204 271	(3 974 921)	-	-	109 923 429	(58 947 687)	50 975 742
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2019 г.	10 968 932	(5 370 420)	5 598 512	970 325	-	(92 510)	77 809	(213 472)	-	-	11 846 747	(5 506 083)	6 340 664
	52111	за 2018 г.	10 874 958	(5 170 825)	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 2019 г.	2 985 463	(1 317 231)	1 668 232	740 303	3 522	(2 432)	1 478	(173 945)	-	-	3 723 334	(1 486 176)	2 237 158
	52112	за 2018 г.	2 861 327	(1 158 251)	1 703 076	124 851	(371)	(715)	715	(159 324)	-	-	2 985 463	(1 317 231)	1 668 232
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	46 611 098	(16 925 968)	29 685 130	6 409 125	4	(50 261)	38 332	(1 949 884)	-	-	52 969 962	(18 837 516)	34 132 446
	52113	за 2018 г.	45 339 212	(15 237 604)	30 101 608	1 347 225	-	(75 339)	38 740	(1 727 104)	-	-	46 611 098	(16 925 968)	29 685 130
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	41 149 569	(29 520 286)	11 629 283	3 528 656	(4 455)	(39 771)	39 410	(1 335 099)	-	-	44 638 454	(30 820 430)	13 818 024
	52114	за 2018 г.	39 205 445	(28 361 402)	10 844 043	2 042 311	-	(98 187)	96 816	(1 255 700)	-	-	41 149 569	(29 520 286)	11 629 283
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	47 883	(40 870)	7 013	45	-	(818)	801	(1 764)	-	-	47 110	(41 833)	5 277
	52115	за 2018 г.	47 012	(39 315)	7 697	1 633	-	(762)	762	(2 317)	-	-	47 883	(40 870)	7 013
прочие	52016	за 2019 г.	8 160 484	(5 772 912)	2 387 572	1 187 711	(216)	(223 331)	219 471	(572 149)	-	-	9 124 864	(6 125 806)	2 999 058
	52116	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 и	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 2019 г.	136 330	-	136 330	105	-	(24)	-	-	-	-	-	136 411	-	136 411
	5212	за 2018 г.	136 244	-	136 244	86	-	-	-	-	-	-	-	136 330	-	136 330
в том числе:																
земельные участки	52021	за 2019 г.	136 330	-	136 330	105	-	(24)	-	-	-	-	-	136 411	-	136 411
	52121	за 2018 г.	136 244		136 244	86	-	-	-	-	-	-	-	136 330	-	136 330
объекты при­родополь­зо­вания	52022	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 344 731	755 812
в том числе:			
производственные здания	5261	8 769	4 370
сооружения, кроме ЛЭП	5262	7 926	9 793
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 263 933	708 425
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	60 496	29 228
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	3 607	3 996
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(33 948)	(79 019)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	(136)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(33 599)	(65 321)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(284)	(13 562)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(65)	-

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	173 122	81 084	56 189
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	3 820 737	3 092 597	3 041 044
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	5 945 667	3 261 112	3 305 622
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	20 125	20 125	23 584
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.	10 190 196	6 991 488	(1 283 769)	(12 828 419)	3 069 476
	5250	за 20 18 г.	6 737 703	9 310 773	(1 946 063)	(3 912 217)	10 190 196
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г.	8 632 834	6 307 536	(294 017)	(12 296 564)	2 349 789
	5251	за 20 18 г.	4 715 427	7 663 934	(12 250)	(3 734 277)	8 632 834
приобретение основных средств	5242	за 20 19 г.	-	531 855	-	(531 855)	-
	5252	за 20 18 г.	268	177 854	(268)	(177 854)	-
оборудование к установке	5243	за 20 19 г.	1 557 362	152 077	(989 752)	-	719 687
	5253	за 20 18 г.	2 021 964	1 468 899	(1 933 501)	-	1 557 362
прочие	5244	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 18 г.	44	86	(44)	(86)	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	погашение	выбытие		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	иные начисления			списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 19 г.	416 684	(14 192)	34 964	-	(149)	(405 133)	(1 798)	-	3 866	44 717	(8 677)
	5292	за 20 18 г.	1 346 265	(102 648)	413 849	-	(3 709)	(1 251 265)	(92 165)	-	-	416 684	(14 192)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 19 г.	394 216	(11 892)	32 354	-	-	(382 835)	(1 798)	-	1 566	41 937	(8 528)
	52921	за 20 18 г.	1 323 597	(99 516)	350 719	-	(3 709)	(1 188 767)	(91 333)	-	-	394 216	(11 892)
приобретение основных средств	52912	за 20 19 г.	8 520	(2 300)	-	-	-	(8 499)	-	-	2 300	21	-
	52922	за 20 18 г.	2 543	(2 300)	20 069	-	-	(14 092)	-	-	-	8 520	(2 300)
прочие	52913	за 20 19 г.	13 948	-	2 610	-	(149)	(13 799)	-	-	-	2 759	(149)
	52923	за 20 18 г.	20 125	(832)	43 061	-	-	(48 406)	(832)	-	-	13 948	-



## 5.4. Финансовые вложения

### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 19 г.	45 690	(8 134)	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)
	5311	за 20 18 г.	62 924	(26 920)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 690	(8 134)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 19 г.	45 690	(8 134)	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)
	53121	за 20 18 г.	62 924	(26 920)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 690	(8 134)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г.	45 687	(8 132)	-	-	-	-	1 494	45 687	(6 638)
	531211	за 20 18 г.	62 921	(26 918)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 687	(8 132)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 19 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 18 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 19 г.	45 690	(8 134)	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)
	5313	за 20 18 г.	62 924	(26 920)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 690	(8 134)

# 5.4. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	
											перво- начальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5316		за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в основные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53171		за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53172		за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53173		за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
531731		за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53074		за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53174		за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие											
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5317		за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 19 г.	45 690	(8 134)	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)
5310		за 20 18 г.	62 924	(26 920)	-	(17 234)	17 234	-	1 552	45 690	(8 134)



#### 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(8 134)	(100)	1 594	-	(6 640)
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	(8 134)	(100)	1 594	-	(6 640)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(8 134)	(100)	1 594	-	(6 640)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(8 132)	(100)	1 594	-	(6 638)
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	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	1 869 872	(8 334)	2 972 336	(2 998 094)	2 638	(2 786)	x	1 844 114	(8 482)
	5420	за 20 18 г.	1 587 652	(6 995)	2 341 189	(2 058 969)	6 874	(8 213)	x	1 869 872	(8 334)
сырье и материалы	5401	за 20 19 г.	1 869 872	(8 334)	2 965 255	(2 994 462)	2 638	(2 786)	-	1 840 665	(8 482)
	5421	за 20 18 г.	1 587 652	(6 995)	2 341 189	(2 058 969)	6 874	(8 213)	-	1 869 872	(8 334)
незавершенное производство	5402	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 19 г.	-	-	2 053	-	-	-	-	2 053	-
	5423	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 19 г.	-	-	5 028	(3 632)	-	-	-	1 396	-
	5424	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



### 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	за 20 19 г.	22 880	-	17 606	-	-	(128)	-	-	-	(14 757)	25 601	-
	5521	за 20 18 г.	28 694	-	12 152	-	-	(217)	-	-	-	(17 749)	22 880	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г.	1 128	-	-	-	-	-	-	-	-	(666)	462	-
	5522	за 20 18 г.	-	-	1 857	-	-	-	-	-	-	(729)	1 128	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по электроснабжению	55022	за 20 19 г.	1 128	-	-	-	-	-	-	-	-	(666)	462	-
	55222	за 20 18 г.	-	-	1 857	-	-	-	-	-	-	(729)	1 128	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 19 г.	21 752	-	17 606	-	-	(128)	-	-	-	(14 091)	25 139	-
	5525	за 20 18 г.	28 694	-	10 295	-	-	(217)	-	-	-	(17 020)	21 752	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 19 г.	21 752	-	17 606	-	-	(128)	-	-	-	(14 091)	25 139	-
	55252	за 20 18 г.	28 694	-	10 295	-	-	(217)	-	-	-	(17 020)	21 752	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	за 20 19 г.	8 762 836	(1 728 306)	1 449 920	-	(307 659)	(1 072 332)	(23 171)	(7 184)	295 476	14 757	9 124 826	(1 717 318)
	5530	за 20 18 г.	8 846 691	(2 027 997)	1 153 428	-	(255 240)	(1 038 571)	(209 574)	(6 887)	345 357	17 749	8 762 836	(1 728 306)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г.	7 312 143	(1 106 606)	866 805	-	(60 332)	(490 723)	(5 766)	-	88 818	666	7 683 125	(1 072 354)
	5531	за 20 18 г.	7 461 249	(1 305 303)	349 716	-	(115 577)	(497 222)	(2 009)	(320)	312 265	729	7 312 143	(1 106 606)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 19 г.	7 168 195	(1 076 834)	676 925	-	(45 527)	(458 097)	(5 710)	-	84 183	-	7 381 313	(1 032 468)
	55311	за 20 18 г.	7 394 900	(1 290 248)	248 347	-	(96 309)	(474 276)	(776)	-	308 947	-	7 168 195	(1 076 834)
по электроснабжению	55112	за 20 19 г.	58 731	(29 716)	33 431	-	(12 465)	(27 008)	-	-	4 035	666	65 820	(37 546)
	55312	за 20 18 г.	37 260	(11 691)	27 415	-	(19 288)	(5 391)	(1 233)	(49)	-	729	58 731	(29 716)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 19 г.	3 038	-	1 687	-	(216)	(1 977)	-	-	-	-	2 748	(216)
	55315	за 20 18 г.	2 852	-	1 144	-	-	(958)	-	-	-	-	3 038	-
по прочим	55116	за 20 19 г.	82 179	(56)	154 762	-	(2 124)	(3 641)	(56)	-	-	-	233 244	(2 124)
	55316	за 20 18 г.	26 237	(3 374)	72 810	-	-	(18 597)	-	(271)	3 318	-	82 179	(56)
Авансы выданные	5512	за 20 19 г.	39 843	(5 354)	19 413	-	(548)	(21 393)	(83)	(101)	840	-	37 679	(4 979)
	5532	за 20 18 г.	53 804	(21 686)	21 562	-	(597)	(23 374)	(12 004)	(145)	4 925	-	39 843	(5 354)
Векселя к получению	5513	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г.	1 410 850	(616 346)	563 702	-	(246 779)	(500 216)	(17 322)	(7 083)	205 818	14 091	1 404 022	(639 985)
	5536	за 20 18 г.	1 331 638	(701 008)	782 150	-	(139 066)	(517 975)	(195 561)	(6 422)	28 167	17 020	1 410 850	(616 346)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г.	274 443	-	8 565	-	-	(48 377)	-	-	-	-	234 631	-
	55362	за 20 18 г.	319 488	-	258 359	-	-	(303 404)	-	-	-	-	274 443	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г.	43 375	-	981	-	-	(880)	-	(44)	-	596	44 028	-
	55363	за 20 18 г.	1 073	-	42 219	-	-	(463)	-	(50)	-	596	43 375	-
прочие	55164	за 20 19 г.	1 093 032	(616 346)	554 150	-	(246 779)	(510 959)	(17 322)	(7 039)	205 818	13 495	1 125 363	(639 985)
	55364	за 20 18 г.	1 011 077	(701 008)	481 572	-	(139 066)	(214 108)	(195 561)	(6 372)	28 167	16 424	1 093 032	(616 346)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г.	260	-	-	-	-	(222)	-	-	-	-	38	-
	5537	за 20 18 г.	397	-	222	-	-	(359)	-	-	-	-	260	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г.	260	-	-	-	-	(222)	-	-	-	-	38	-
	55371	за 20 18 г.	397	-	222	-	-	(359)	-	-	-	-	260	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	5500	за 20 19 г.	8 785 716	(1 728 306)	1 467 526	-	(307 659)	(1 072 460)	(23 171)	(7 184)	295 476	-	9 150 427	(1 717 318)
	5520	за 20 18 г.	8 875 385	(2 027 997)	1 165 580	-	(255 240)	(1 038 789)	(209 574)	(6 887)	345 357	-	8 785 716	(1 728 306)

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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	3 167 474	1 673 160	2 284 107	848 194	3 228 858	1 685 512
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	2 347 946	1 497 998	1 430 530	615 718	2 341 071	1 520 407
по передаче электроэнергии	56411	2 257 021	1 446 811	1 378 243	593 202	2 288 770	1 479 843
по техприсоединению	56412	47 937	10 390	46 601	16 885	34 624	22 943
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	763	546	1 715	1 715	1 729	1 729
прочие	56416	42 225	40 251	3 971	3 916	15 948	15 892
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	4 552	170	5 987	1 231	22 641	956
прочая дебиторская задолженность	5646	814 976	174 992	847 590	231 245	865 146	164 149

Главный бухгалтер

подпись

Симба И.В.

рабочая проверка подписи

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода  
 (2) - указывается предыдущий год  
 (3) - указывается год предшествующий предыдущему





## 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	1 248 675	491 348	-	(1 089)	-	(577 351)	1 161 583
	5571	за 20 18 г.	989 505	511 998	-	-	-	(252 828)	1 248 675
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г.	5 950	101 019	-	-	-	(2 337)	104 632
	5572	за 20 18 г.	3 634	5 950	-	-	-	(3 634)	5 950
в том числе:									
строительство	55521	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 18 г.	3 634	-	-	-	-	(3 634)	-
прочие	55522	за 20 19 г.	5 950	101 019	-	-	-	(2 337)	104 632
	55722	за 20 18 г.	-	5 950	-	-	-	-	5 950
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г.	1 242 725	390 329	-	(1 089)	-	(575 014)	1 056 951
	5573	за 20 18 г.	985 871	506 048	-	-	-	(249 194)	1 242 725
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 19 г.	12 833 089	4 561 822	-	(9 171 253)	(43 296)	577 351	8 757 713
	5580	за 20 18 г.	11 044 750	6 828 311	-	(5 275 025)	(17 775)	252 828	12 833 089
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г.	5 238 557	2 480 026	-	(2 579 872)	(4 860)	2 337	5 136 188
	5581	за 20 18 г.	6 198 136	2 209 396	-	(3 166 727)	(5 882)	3 634	5 238 557
в том числе:									
строительство	55811	за 20 19 г.	750 583	1 164 146	-	(644 303)	(4 545)	-	1 265 881
	55811	за 20 18 г.	551 360	694 195	-	(496 869)	(1 737)	3 634	750 583
прочие	55812	за 20 19 г.	4 487 974	1 315 880	-	(1 935 569)	(315)	2 337	3 870 307
	55812	за 20 18 г.	5 646 776	1 515 201	-	(2 669 858)	(4 145)	-	4 487 974
Авансы полученные	5582	за 20 19 г.	5 164 803	666 424	-	(4 494 875)	(34 157)	574 309	1 876 504
	5582	за 20 18 г.	2 889 096	2 574 402	-	(537 799)	(9 385)	248 489	5 164 803
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55821	за 20 19 г.	12 936	20 098	-	(8 606)	-	-	24 428
	55821	за 20 18 г.	13 267	8 587	-	(8 886)	(32)	-	12 936
по текприсоединению	55822	за 20 19 г.	5 144 416	625 406	-	(4 483 955)	(33 238)	574 309	1 826 938
	55822	за 20 18 г.	2 867 111	2 560 769	-	(523 554)	(8 399)	248 489	5 144 416
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55823	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55824	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55825	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55826	за 20 19 г.	18	1 213	-	(17)	-	-	1 214
	55826	за 20 18 г.	23	12	-	(17)	-	-	18
по прочим	55827	за 20 19 г.	7 433	19 707	-	(2 297)	(919)	-	23 924
	55826	за 20 18 г.	8 695	5 034	-	(5 342)	(954)	-	7 433
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 19 г.	919	-	-	(466)	-	-	453
	5583	за 20 18 г.	500	463	-	(44)	-	-	919
Векселя к уплате	5584	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 19 г.	120 710	157 086	-	(120 710)	-	-	157 086
	5585	за 20 18 г.	108 782	120 710	-	(108 782)	-	-	120 710
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 19 г.	606 530	642 898	-	(606 530)	-	-	642 898
	5586	за 20 18 г.	258 006	606 530	-	(258 001)	(5)	-	606 530
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 19 г.	313 073	273 713	-	(313 073)	-	-	273 713
	5587	за 20 18 г.	209 427	313 073	-	(209 427)	-	-	313 073
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 19 г.	1 388 497	341 675	-	(1 055 727)	(4 279)	705	670 871
	5588	за 20 18 г.	1 380 803	1 003 737	-	(994 245)	(2 503)	705	1 388 497
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 19 г.	5 771	26 205	-	(5 771)	-	-	26 205
	5589	за 20 18 г.	58 758	4 048	-	(57 035)	-	-	5 771
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 19 г.	5 771	26 205	-	(5 771)	-	-	26 205
	55891	за 20 18 г.	58 758	4 048	-	(57 035)	-	-	5 771
задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5590	за 20 19 г.	14 081 764	5 053 170	-	(9 172 342)	(43 296)	-	9 919 296
	5570	за 20 18 г.	12 034 255	7 340 309	-	(5 275 025)	(17 775)	-	14 081 764

### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		2 623 405	3 058 041	3 938 683
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 007 423	2 198 576	3 222 591
в т. ч.				
строительство	56911	373 642	249 754	267 079
прочие	56912	1 633 781	1 948 822	2 955 512
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	493 336	704 179	523 158
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	500
Прочая кредиторская задолженность	5698	122 646	155 286	192 434

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 19 г.	13 283 239	19 916 920	-	(6 484 008)	-	(7 283 240)	19 432 911
	7430	за 20 18 г.	22 617 796	38 940 412	-	(37 127 839)	-	(11 147 130)	13 283 239
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г.	9 683 239	19 916 920	-	(6 484 008)	-	(3 683 240)	19 432 911
	7431	за 20 18 г.	15 617 796	38 940 412	-	(37 127 839)	-	(7 747 130)	9 683 239
Займы	7412	за 20 19 г.	3 600 000	-	-	-	-	(3 600 000)	-
	7432	за 20 18 г.	7 000 000	-	-	-	-	(3 400 000)	3 600 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 19 г.	11 395 279	2 221 723	2 170 660	(17 204 345)	(2 213 965)	7 283 240	3 652 592
	7440	за 20 18 г.	91 064	157 765	2 166 511	(5 513)	(2 161 678)	11 147 130	11 395 279
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г.	7 899 382	2 221 723	-	(13 804 345)	-	3 683 240	-
	7441	за 20 18 г.	-	157 765	-	(5 513)	-	7 747 130	7 899 382
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г.	15 719	-	1 414 802	-	(1 410 869)	-	19 652
	74411	за 20 18 г.	13 120	-	1 361 181	-	(1 358 582)	-	15 719
Займы	7422	за 20 19 г.	3 480 178	-	755 858	(3 400 000)	(803 096)	3 600 000	3 632 940
	7442	за 20 18 г.	77 944	-	805 330	-	(803 096)	3 400 000	3 480 178



### 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	839 950	574 852
списанные на прочие расходы	7511	759 269	435 123
включенные в стоимость активов	7512	80 681	139 729
Затраты по займам всего:	7520	375 840	380 018
списанные на прочие расходы	7521	375 840	380 018
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 215 790	954 870
начисленные %	7531	1 215 790	954 870
другие затраты	7532	-	-

# 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	1						
	2	3	4	5	6	7	
Оценочные обязательства - всего		5700	1 348 029	1 136 566	(1 009 302)	(135 697)	1 339 596
в том числе:							
Оплата предстоящих отпусков		5701	265 565	444 152	(446 703)	-	263 014
Выплата вознаграждения по итогам года		5702	348 878	372 778	(280 604)	(68 274)	372 778
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату		5703	222 759	93 472	(100 160)	(12 741)	203 330
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату		5704	-				-
Прочие оценочные обязательства		5705	510 827	226 164	(181 835)	(54 682)	500 474
Из общей суммы условных обязательств:							
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности		5706	925 899				
Созданные за счет прочих расходов		5707	182 666				
Включённые в стоимость актива		5708	28 001				

### 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	3 824 738	764 948	2 193 596	438 719
Доход	7710	1 533 640	306 728	3 971 203	794 240
Расход	7720	(1 328 147)	(265 629)	(492 912)	(98 582)
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	(65 284)	(13 058)	(3 072)	(614)
Остаток на конец отчетного периода	7800	3 964 947	792 989	5 668 815	1 133 763

## 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	303 376	578 597	1 923 541
в том числе:	5801	-	-	-
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	107	107	107
из него:	58021	107	107	107
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	303 269	578 490	1 923 434
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-
векселя				
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-



5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2019 год				2018 год			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	4 000	(4 000)	-	-	2 167	(2 167)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	1 025	(1 025)	-	-	409	(409)	-
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	-	2 975	(2 975)	-	-	1 758	(1 758)	-
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	2 959	(2 959)	-	-	1 757	(1 757)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2019г.	За 2018г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>2,269,626</b>	<b>2,575,341</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2,063	222
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	10,042	9,791
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	198,679	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	14,930	79,231
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	9,350	39,352
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	10,328	78,916
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	422,610	767,250
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	43,296	17,775
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	158	433
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	3,829	1,609
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	20,722	20,123
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	1,415	3,707
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	299,342	345,357
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	135,697	360,743
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	2,825	6,874
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	90,998	98,171
Страховые выплаты к получению	8026	64,351	51,558
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	92	152
Дисконт по вексям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	1,594	18,786
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	937,305	675,291

Показатель		3а 2019г.	3а 2018г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(3 909 428)</b>	<b>(4 258 941)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(4 766)	(1)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(9 079)	(7 908)
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	(318)	(265)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(307 808)	(258 949)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(100)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(2 786)	(8 401)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(107 988)	(610 651)
Выбытие активов без дохода	8116	-	(17 234)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(298 761)	-
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(189 736)	(442 284)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(111 116)	(187 450)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(28 396)	(554 513)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(35 641)	(325 631)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(12 708)	(15 858)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(8 962)	(16 329)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 328)	(3 737)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(7 184)	(6 887)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(2 100)	(1 653)
Хищения, недостачи	8133	(39 611)	(9 426)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(267 808)	(272 401)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(10 230)	(7 354)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(4 694)	(5 191)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(8 473)	(5 356)
Расходы на благотворительность	8140	(5 000)	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(2 442 835)	(1 501 462)

Руководитель

Сергеев С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

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

« 20 » февраля 20 20 г.



5.13. Информация по отчетным сегментам

Наименование показателя	Код	Период	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2019	46 515 696	4 206 155	-	-	-	281 848	51 003 699
	8311	2018	45 583 484	602 467	-	-	-	215 128	46 401 079
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2018	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента в т.ч.	8300	2019	46 515 696	4 206 155	-	-	-	281 848	51 003 699
	8400	2018	45 583 484	602 467	-	-	-	215 128	46 401 079
выручка от передачи	8301	2019	46 515 696	-	-	-	-	-	46 515 696
	8401	2018	45 583 484	-	-	-	-	-	45 583 484
выручка от техприсоединения	8302	2019	-	4 206 155	-	-	-	-	4 206 155
	8402	2018	-	602 467	-	-	-	-	602 467
прочая выручка	8303	2019	-	-	-	-	-	281 848	281 848
	8403	2018	-	-	-	-	-	215 128	215 128
Проценты к получению	8303	2019	-	-	-	-	-	67 390	67 390
	8403	2018	-	-	-	-	-	81 528	81 528
Проценты к уплате	8304	2019	1 971 069	-	-	-	-	-	1 971 069
	8404	2018	1 911 383	-	-	-	-	-	1 911 383
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019	1 096 752	-	-	-	-	-	1 096 752
	8405	2018	1 128 620	-	-	-	-	-	1 128 620
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019	(666 388)	3 092 746	-	-	-	1 653	2 428 011
	8406	2018	498 740	(190 380)	-	-	-	(157 162)	151 198
Активы сегментов	8307	2019	74 212 496	960 876	-	-	-	1 058 547	76 231 919
	8407	2018	73 940 841	1 329 403	-	-	-	638 571	75 908 815
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019	63 453 378	859 721	-	-	-	322 184	64 635 283
	8408	2018	62 259 163	1 165 387	-	-	-	189 385	63 613 935
Обязательства сегментов	8309	2019	71 756 977	3 749 629	-	-	-	725 313	76 231 919
	8409	2018	67 743 703	7 472 163	-	-	-	692 949	75 908 815
Амортизация ОС и НМА	8390	2019	4 186 821	55 426	-	-	-	21 318	4 263 565
	8490	2018	3 913 180	59 624	-	-	-	11 925	3 984 729





ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ  
ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ  
И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ КУБАНИ  
(ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2019 ГОД**

Краснодар  
2020

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
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	15
2.12.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	16
2.13.	Государственная помощь	16
2.14.	Связанные стороны	16
2.15.	Информация по сегментам	16
2.16.	Информация о движении денежных средств	16
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ	17
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ	17
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	18
6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД	18
6.1.	Основные средства	18
6.1.1.	Незавершенные капитальные вложения (НЗС)	19
6.1.2.	Объекты ОС полученные в лизинг	19
6.2.	Прочие внеоборотные и оборотные активы	19
6.3.	Финансовые вложения	20
6.4.	Государственная помощь	20
6.5.	Капитал и резервы	20
6.6.	Дебиторская задолженность	21
6.7.	Кредиторская задолженность, кредиты и займы	22
6.7.1.	Обеспечение обязательств	24
6.7.2.	Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства	24

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности	25
6.9. Отложенные налоги	36
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	38
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов	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	42
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	45
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 июля 2007 г. – 20 июля 2034 г.
Допуск к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту	Саморегулируемая организация НП «Энергострой»	0212.04-2013-2309001660-С-060	16 декабря 2013 г. – 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	3 февраля 2014 г. – бессрочная
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого)	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД № 80380 ВЭ	26 октября 2015 г. – 1 января 2035 г.
На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-30-003995 серия АВ № 087343	11 ноября 2011 г. – 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 СССР, 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 8 644 чел., в предыдущем 2018 году – 8 611 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2017 году – 8 494 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:** Сергеев Сергей Владимирович.

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

**Таблица 3 – Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31 декабря 2019 года):**

№	Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров ПАО «Кубаньэнерго»
1.	Гаврилов Александр Ильич	Председатель Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго»	Председатель Совета директоров
2.	Сергеева Ольга Андреевна	Член Правления, Главный советник ПАО «Россети»	Член Совета директоров
3.	Кириухин Сергей Владимирович	Исполняющий обязанности Заместителя Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети»	Член Совета директоров
4.	Варварин Александр Викторович	Вице-президент по правовому регулированию и правоприменению РСНП	Член Совета директоров
5.	Ларионов Дмитрий Витальевич	Заместитель директора Департамента-Начальник управления земельно- имущественных отношений и распоряжения собственностью Департамента управления собственностью ПАО «Россети»	Член Совета директоров
6.	Осипова Елена Николаевна	Начальник Управления финансового анализа и управления ликвидностью Департамента финансов ПАО «Россети»	Член Совета директоров
7.	Медведев Михаил Владимирович	Советник генерального директора АО «Авангард»	Член Совета директоров
8.	Рожков Василий Владимирович	Директор Департамента производственной деятельности – заместитель главного инженера 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.	Яворский Виктор Корнеевич	Член Президиума Правления «ОПОРЫ РОССИИ»	Член Совета директоров

**Таблица 4 – Состав Правления Общества (по состоянию на 31 декабря 2019 года):**

<b>№</b>	<b>Ф.И.О.</b>	<b>Место работы и занимаемая должность</b>	<b>Статус в Правлении ПАО «Кубаньэнерго»</b>
1.	Сергеев Сергей Владимирович	Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Шишигин Игорь Николаевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «Кубаньэнерго»	Заместитель председателя Правления
3.	Очерedyкo Oльга Вячеславовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
4.	Армагaнян Эдгар Гарриевич	Первый заместитель генерального директора ПАО «Кубаньэнерго» – директор филиала ПАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети	Член Правления
5.	Хазикова Занда Ивановна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Нищук Oлег Федорович	Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Беленко Роман Алексеевич	Заместитель генерального директора ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
8.	Щепакин Максим Михайлович	Заместитель генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
9.	Складчиков Владимир Андреевич	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению 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 2019 года):**

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1.	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками	Член Ревизионной комиссии
3.	Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт Контрольно-экспертного Управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
4.	Кабизьскина Елена Александровна	Главный эксперт Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5.	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками 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
АО «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
АО «Энергосервис Кубани»	100	350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных потребителей в регионах ответственности путем 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 декабря 2011 года № 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 представлены 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 нет.

### **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 ноября 2002 года № 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 декабря 2007 года № 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 марта 2001 года № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 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 июля 1998 года № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина РФ от 30 декабря 1993 года № 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
<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 октября 1998 года № 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 9 июня 2001 года № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28 декабря 2001 года № 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 1 июля 2009 года № 290н. Спецодежда (со сроком использования более 12 месяцев) отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

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 приравливание 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 декабря 2002 года № 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 6 октября 2008 года № 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 декабря 2010 года № 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 ноября 2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и обязательства 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 6 мая 1999 года № 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 6 мая 1999 года № 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 октября 2000 года № 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 апреля 2008 года № 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 8 ноября 2010 года № 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 2 февраля 2011 года № 11н.



### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ

В 2019 году ПАО «Кубаньэнерго», руководствуясь Федеральными стандартами бухгалтерского учета, изменило Учетную политику в части модели учета основных средств.

С целью повышения качества информации, а также руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008), Общество, начиная с 2019 года, производит оценку основных средств после признания по первоначальной (исторической) стоимости, переоценка не производится.

Принимая во внимание тот факт, что оценку в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, определить с достаточной надежностью невозможно, измененный способ ведения бухгалтерского учета будет применяться перспективно (п. 15 ПБУ 1/2008). При этом текущая (восстановленная) стоимость основных средств, сформированная до даты изменения учетной политики, принимается как условно-первоначальная стоимость, а остаток добавочного капитала, сформированный по состоянию на 1 января 2019 года от ранее произведенной переоценки основных средств, переносится на нераспределенную прибыль.

Строка Баланса	До корректировки	Корректировка	После корректировки
1340 «Переоценка внеоборотных активов»	10 736 476	(10 736 476)	—
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(12 654 441)	10 736 476	(1 917 965)
1371 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» прошлых лет»	(12 654 441)	10 736 476	(1 917 965)

### 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Существенные изменения в Учетную политику на 2020 год не вносились.

С 1 января 2020 года вступает в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества и его финансовые результаты по состоянию на 1 января 2020 года, а именно, приведет к:

- уменьшению строки бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль» ориентировочно на сумму 642 745 тыс. руб.;

- увеличению строки бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» ориентировочно на сумму 167 015 тыс. руб.;
- увеличению строки бухгалтерского баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» ориентировочно на сумму 809 760 тыс. руб.

Общество находится в стадии окончательной оценки сумм влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 1 января 2020 года.

Данное изменение ПБУ будет отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2020 года и повлечет за собой изменения сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

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

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, отсутствуют.

## **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД**

### **6.1. Основные средства**

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 2019 года первоначальная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации составила 5 945 667 тыс. руб.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2019 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; сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств. По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 30 056 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 5 984 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 574 560 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 2019 года расходы будущих периодов составляют 265 609 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) 184 569 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 79 906 тыс. руб.
- 2) Прочие:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 931 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 203 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 отражена стоимость спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев в сумме 106 176 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражена сумма НДС с авансов полученных – 517 157 тыс. руб.

### **6.3. Финансовые вложения**

Комиссия по проверке снижения стоимости финансовых вложений ПАО «Кубаньэнерго» провела анализ финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2019 года на наличие признаков обесценения. В результате резерв под снижение финансовых вложений восстановлен в сумме 1 594 тыс. руб. и начислен в сумме 100 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 2019 году приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма.

Информация в приложении 5.9.

### **6.5. Капитал и резервы**

По состоянию на начало 2019 года уставный капитал Общества составлял 30 379 335 000 рублей и состоял из 303 793 350 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

В отчетном году ПАО «Кубаньэнерго» провело эмиссию дополнительных акций посредством открытой подписки. 18 июля 2019 года Банком России осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций Общества в количестве 37 477 392 шт., из которых размещено 30 864 487 шт.

28 ноября 2019 года Обществом получена выписка Банка России от 19 ноября 2019 года № 28-1-2/6479 из реестра эмиссионных ценных бумаг, содержащая информацию о находящихся в обращении выпусках эмиссионных ценных бумаг. Данная выписка подтверждает, что в настоящее время в обращении находится 334 657 837 штук обыкновенных акций ПАО «Кубаньэнерго» номинальной стоимостью 100 рублей каждая, общий объем выпуска по номинальной стоимости составляет 33 465 783 700 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года государственная регистрация изменений в устав ПАО «Кубаньэнерго», связанных с указанным увеличением уставного капитала, не проведена.

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Добавочный капитал Общества образован за счет 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.



## 6.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Таблица 7 – Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31 декабря 2018 г.		Начислено за 2019 г.	Уплачено за 2019 г.	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Налог на добавленную стоимость	–	327 621	2 593 982	2 511 399	–	410 204
Налог на имущество	14 550	214 514	626 589	653 462	721	173 812
Налог на прибыль	258 102	–	421 738	388 306	224 670	–
Плата за землю	1 067	1 040	4 826	4 554	857	1 102
Налог на доходы физических лиц	1	60 140	665 944	670 409	3	55 677
Транспортный налог	–	1 971	8 083	7 951	–	2 103
<b>Итого по налогам</b>	<b>273 720</b>	<b>605 286</b>	<b>4 321 162</b>	<b>4 236 081</b>	<b>226 251</b>	<b>642 898</b>
Штрафы по налогам	2	–	–	–	2	–
Пени по налогам	722	1 244	8 126	17 024	8 376	–
<b>Всего</b>	<b>274 444</b>	<b>606 530</b>	<b>4 329 288</b>	<b>4 253 105</b>	<b>234 629</b>	<b>642 898</b>

Дебиторская задолженность по налогам и сборам снизилась в 2019 году на 39 815 тыс. руб.

Существенное снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на прибыль в сумме 33 432 тыс. руб. Дебиторская задолженность по налогу на прибыль в размере 224 670 тыс. руб. образовалась в результате превышения авансовых платежей уплаченных в течение 2019 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 декабря 2018 г.		Начислено за 2019 г.	Уплачено за 2019 г.	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
<b>Страховые взносы – всего</b>	<b>4 192</b>	<b>120 706</b>	<b>1 503 032</b>	<b>1 467 931</b>	<b>5 471</b>	<b>157 086</b>
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	22	91 131	1 087 513	1 060 355	2	118 269
обязательного медицинского страхования	–	25 472	262 174	252 885	1	34 762
социального страхования	4 170	4 103	153 345	154 691	5 468	4 055
<b>Штрафы – всего</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Пени – всего</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>30</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>–</b>
<b>Итого</b>	<b>4 194</b>	<b>120 710</b>	<b>1 503 062</b>	<b>1 467 967</b>	<b>5 475</b>	<b>157 086</b>

Значительных изменений в динамике дебиторской и кредиторской задолженности по страховым взносам на обязательное социальное страхование в 2019 году нет.

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

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31 декабря 2018 г.		Начислено за 2019 г.	Уплачено за 2019 г.	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
<b>Налоги – всего</b>	<b>273 720</b>	<b>605 286</b>	<b>4 321 162</b>	<b>4 236 081</b>	<b>226 251</b>	<b>642 898</b>
Федеральный бюджет	38 692	387 761	3 335 387	3 236 923	18 352	465 885
Краевой, республиканский	233 961	216 485	980 951	994 603	207 040	175 912
Местный	1 067	1 040	4 824	4 555	859	1 101
<b>Штрафы – всего</b>	<b>2</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>2</b>	<b>–</b>
Федеральный бюджет	1	–	–	–	1	–
Краевой, республиканский	–	–	–	–	–	–
Местный	1	–	–	–	1	–
<b>Пени – всего</b>	<b>722</b>	<b>1 244</b>	<b>8 126</b>	<b>17 024</b>	<b>8 376</b>	<b>–</b>
Федеральный бюджет	578	1 206	257	8 991	8 106	–
Краевой, республиканский	88	38	7 824	8 032	258	–
Местный	56	–	45	1	12	–
<b>Всего</b>	<b>274 444</b>	<b>606 530</b>	<b>4 329 288</b>	<b>4 253 105</b>	<b>234 629</b>	<b>642 898</b>

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

## 6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В 2019 году произошло увеличение кредиторской задолженности по налоговым платежам в федеральный бюджет. Кредиторская задолженность по налоговым платежам выросла на 36 368 тыс. руб.

Существенный рост кредиторской задолженности произошел по налогу на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость увеличилась на 82 583 тыс. руб. в результате превышения начисления НДС за 4 квартал 2019 года в сумме 465 495 тыс. руб., над суммой начисления НДС за 4 квартал 2018 года, составлявшей 324 744 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности по налогу на имущество связано со снижением начислений, формирующих остаток на конец отчетного периода. Снижение начислений в 2019 году по сравнению с начислениями за 2018 год на 327 222 тыс. руб. произошло в результате изменений с 1 января 2019 года налогового законодательства, а именно исключением из объектов налогообложения движимого имущества (п. 1 ст. 374 НК РФ) с одновременным увеличением налоговой ставки налога до 2,2%, применяемой в 2019 году в отношении линий электропередачи и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, в то время как в 2018 году к такому имуществу применялась ставка 1,9%, в соответствии с п. 3 ст. 380 НК РФ.

Таблица 10 – Суммы и сроки погашения займов, кредитов  
ПАО «Кубаньэнерго» на 31 декабря 2019 года

(тыс. руб.)

Наименование банка	№ кредитного договора	Сумма фактической задолженности	Задолженность по процентам	Срок погашения
СБ РФ	№ 5400/380	0	5 052	менее 1 месяца
СБ РФ	№ 5400/449	0	2 548	менее 1 месяца
СБ РФ	№ 5400/634	0	2 548	менее 1 месяца
СБ РФ	№ 5400/635	0	2 008	менее 1 месяца
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00069	0	1 249	менее 1 месяца
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00070	0	1 249	менее 1 месяца
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00071	0	2 499	менее 1 месяца
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00072	0	2 499	менее 1 месяца
Облигационный заем	4B02-01-00063-A-001P	3 600 000	32 940	менее 1 месяца
<b>Итого стр. 1510</b>	–	<b>3 600 000</b>	<b>52 592</b>	
СБ РФ	№ 5400/380	2 746 698	0	2-3 года
СБ РФ	№ 5400/449	2 000 000	0	3 года
СБ РФ	№ 5400/634	2 000 000	0	2 года
СБ РФ	№ 5400/635	1 576 301	0	2 года
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-030-0000-K	999 734	0	3 года
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-031-0000-K	1 000 000	0	3 года
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00069	1 000 000	0	1,5 года
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00070	1 000 000	0	1,5 года
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00071	2 000 000	0	1,5 года
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ-730750/2018/00072	2 000 000	0	1,5 года
Банк ВБРР (АО)	355ю	1 253 174	0	2-3 года
Банк ВБРР (АО)	356ю	596 004	0	3 года
Банк ВБРР (АО)	357ю	1 261 000	0	3 года
<b>Итого стр. 1410</b>	–	<b>19 432 911</b>	<b>0</b>	

Процентные ставки по кредитному портфелю на 31 декабря 2019 года сформированы в диапазоне от 7,60% до 7,75% годовых, ставка купонного дохода по облигационному займу составляет 10,44%.

Информация раскрыта в приложениях 5.6.5-5.6.8.

#### 6.7.1. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2019 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 303 269 тыс. руб. Имущество, находящееся в залоге по договорам купли-продажи квартир, составляет 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
ПАО Сбербанк	№ 5400/343 от 3 мая 2017 г.	2 000 000	30 апреля 2020 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/344 от 3 мая 2017 г.	2 000 000	30 апреля 2020 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/345 от 3 мая 2017 г.	1 500 000	30 апреля 2020 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/375 от 28 декабря 2017 г.	500 000	25 декабря 2020 г.
Банк ГПБ (АО)	№ 0717-035 от 29 декабря 2017 г.	500 000	28 декабря 2020 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/406 от 29 декабря 2017 г.	2 000 000	28 декабря 2020 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/407 от 29 декабря 2017 г.	2 000 000	28 декабря 2020 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0001/В-19 от 29 марта 2019 г.	1 000 000	27 марта 2021 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0002/В-19 от 29 марта 2019 г.	1 300 000	27 марта 2021 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0003/В-19 от 29 марта 2019 г.	1 400 000	27 марта 2021 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0004/В-19 от 22 апреля 2019 г.	1 300 000	21 апреля 2021 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/380 от 25 сентября 2017 г.	253 302	23 сентября 2022 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 355ю от 6 ноября 2018 г.	7 826	5 мая 2023 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 356ю от 6 ноября 2018 г.	664 996	5 мая 2023 г.
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-030-0000-К от 18 сентября 2019 г.	266	18 сентября 2024 г.
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-120-0000-К от 20 ноября 2019 г.	3 000 000	15 ноября 2024 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/635 от 18 ноября 2019 г.	423 699	16 ноября 2024 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 369ю от 11 декабря 2019 г.	1 000 000	11 декабря 2024 г.



Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2020 году. Общая сумма кредитного лимита с окончанием периода выборки в 2021-2024 годы на 31 декабря 2019 года составляет 10 350 089 тыс. руб., в том числе в ПАО Сбербанк на сумму 677 001 тыс. руб., в Банке «ВБРР» (АО) на сумму 1 672 822 тыс. руб., в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 5 000 000 тыс. руб. и в Банке ГПБ (АО) на сумму 3 000 266 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 Общества утверждены Политика внутреннего контроля и Политика управления рисками (протокол от 18 марта 2016 года № 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, как держатель «котла» Краснодарского края и Республики Адыгея, формирует и направляет разногласия в Федеральная антимонопольная служба 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 2020-2024 годов.

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 марта 2003 года № 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% 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 нарушения требований 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, реконструкцию и новое строительство;
- 3) регулярную оптимизацию 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. Однако в настоящее время наблюдается улучшение макроэкономических факторов, включая темп инфляции, который имеет минимально низкий исторический уровень. Таким образом, ценовые риски оцениваются как низкие.

В целях минимизации указанных рисков Общество использует свое положение на рынке как 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.

Показатели экономического развития регионов функционирования Общество (Краснодарского края и Республики Адыгея) имеют позитивный тренд на протяжении нескольких лет; регионы являются инвестиционно привлекательными.

При этом одним из основных факторов 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, Правительством РФ разработаны и исполняются программы по замещению импорта, в том числе и в регионах присутствия Общества. Также 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.

Социальная и политическая обстановка в регионе присутствия Общества оценивается как стабильная, риск возникновения военного конфликта и чрезвычайного положения по внутренним причинам 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 краткосрочные и долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. 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. Однако в настоящее время ввиду низкого уровня инфляции и регулярного снижения ключевой ставки риск роста процентных ставок по кредитам оценивается как низкий (начиная с 2017 года наблюдалось последовательное снижение ключевой ставки с 10% годовых до 6,25% годовых в конце 2019 года). 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. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность: привлечение кредитов на более длительные сроки с целью недопущения негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок, диверсификация источников финансирования.

### *Риск изменения валютных курсов*

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 низкий. Для снижения риска в Обществе реализуется программа по замещению импорта. В случае 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 в том числе с инфляцией.

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. Минэкономразвития РФ пересмотрело макропрогноз в части темпа инфляции на 2019-2022 годы в сторону его снижения на фоне ожидаемого замедления уровня потребительского спроса, вызванного кредитным циклом. Согласно данным Росстата уровень годовой инфляции в конце 2019 года снижался быстрее, чем прогнозировалось Банком России. Тем не менее, в целях минимизации финансовых 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. Распоряжением Правительства России от 3 апреля 2013 года № 511-р 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 основными потребителями и является монополистом в сфере оказания услуг по передаче электроэнергии в регионе присутствия Общества. Возможность потери основных потребителей минимальна.

Риски в производственной деятельности 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 2019 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Таблица 12 – Налог на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 524 763	20%	704 953	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Изменение налогооблагаемых временных разниц	(3 478 291)	20%	(695 658)	Изменение отложенных налоговых обязательств
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(3 971 203)	20%	(794 240)	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	492 912	20%	98 582	погашены отложенные налоговые обязательства
Изменение вычитаемых временных разниц:	205 493	20%	41 099	Изменение отложенных налоговых активов
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	1 533 640	20%	306 728	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(1 328 147)	20%	(265 629)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые) разницы	3 384 191	20%	676 838	Постоянный налоговый актив (обязательство)
Налоговая база	(3 636 158)	20%	(727 232)	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 614 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 13 058 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 вероименности определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

(тыс. руб.)

Показатель		2018 г.	2019 г.
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	41 461 392	43 773 854
в том числе			
Прочие затраты	6515	22 713 249	24 000 216
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		12 631 704	12 371 771
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»		7 081 576	7 647 277
Прочие расходы		2 999 969	3 981 168

#### **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 г. (факт)	2019 г. (факт)
1.	2	3	4	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн. руб. с НДС	9 091,283	9 433,909
		млн. кВтч	2 590,145	2 426,390
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн. руб. с НДС	50,700	64,496
		млн. кВтч	17,118	16,590

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	Ед. изм.	2018 г. (факт)	2019 г. (факт)
1.	2	3	4	5
1.2.	Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов	млн. руб. с НДС	133,484	140,730
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн. руб. с НДС	130,388	137,690
		т.у.т.	4 488	4 166
1.2.1.1.	электроэнергия	млн. руб. с НДС	119,854	128,818
		тыс. кВтч	30 968,873	29 914,193
		тыс. кВтч на м <sup>2</sup> площади помещений	0,264	0,201
1.2.1.2.	тепловая энергия	млн. руб. с НДС	9,505	8,137
		Гкал	4 369,918	3 214,236
		Гкал на м <sup>2</sup> площади помещений	0,134	0,131
1.2.3.	водоснабжение горячее	тыс. м <sup>3</sup>	—	—
		млн. руб. с НДС	—	—
1.2.4.	водоснабжение холодное	тыс. м <sup>3</sup>	82,318	73,191
		млн. руб. с НДС	3,095	3,040
1.2.5.	природный газ	тыс. м <sup>3</sup>	127,327	101,577
		млн. руб. с НДС	1,029	0,735
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 ППРСУ	%	73,1	73,25

### 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 – (395 290) тыс. руб. в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм 7 762 299 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм (5 637 214) тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет (2 520 375) тыс. руб.

Результат: (395 290) 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 2019 года составили 12 702 000 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 2019 года**

(тыс. руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4
Заявление № 254 от 31 декабря 2019 г. к генеральному соглашению № МЗ-0191/2014/007 от 2 сентября 2014 г.	31 декабря 2019 г.	10 января 2020 г.	400 000
Заявление № 255 от 31 декабря 2019 г. к генеральному соглашению № МЗ-0191/2014/007 от 2 сентября 2014 г.	31 декабря 2019 г.	9 января 2020 г.	600 000
Заявление № 256 от 31 декабря 2019 г. к генеральному соглашению № МЗ-0191/2014/007 от 2 сентября 2014 г.	31 декабря 2019 г.	9 января 2020 г.	80 000
<b>Итого по АО «Газпромбанк»</b>			<b>1 080 000</b>
<b>Итого</b>			<b>1 080 000</b>

Задолженность ПАО «Кубаньэнерго» по овердрафтным кредитам на 31 декабря 2019 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 2019 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 2019 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 следующий состав отчетных сегментов:

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

Общество раскрывает информацию в бухгалтерской отчетности только по указанным выше 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»	16 061 606	16 061 606	–
2.	ПАО «ТНС энерго Кубань»	22 075 390	21 975 765	99 625

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

## 6.13. Информация о связанных сторонах

### 6.13.1. Перечень связанных сторон

На деятельность ПАО «Кубаньэнерго» могут влиять лица, являющиеся аффилированными по отношению к Обществу. В соответствии с законодательством Российской Федерации списки своих аффилированных лиц ПАО «Кубаньэнерго» публикует на 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%<sup>1</sup> 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 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 18 – Доходы и связанная с ними задолженность за 2019 год

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2018 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2019 года
АО «П/о «Энергетик»***	260	2 694	(2 916)	38
АО «Энергосервис Кубани»***	–	181	(181)	–
ПАО «Россети»***	–	1 422	(1 422)	–
АО Управление ВОЛС	–	19 149	(19 149)	–
ГВЦ Энергетики	15	–	(15)	–
ПАО МРСК Северного Кавказа	42 444	43 464	(1 000)	84 908

<sup>1</sup> Доля в размещенных акциях 93,44%.

Таблица 19 – 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)
АО «П/о «Энергетик»***				
- 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	–
АО «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)

Таблица 20 – Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2019 год

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2018 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2019 года
1	2	3	4	5
ПАО «МРСК Юга»*				
- прочая задолженность	–	(869)	869	–
Учебный центр «МРСК Урала», НЧОУ ДПО*				
- прочая задолженность	–	(150)	150	–
ПАО «МРСК Урала»				
- прочая задолженность	–	(2 665)	2 665	–
ПАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(24 206)	(168 629)	168 218	(24 617)
- дивиденды	–	(133 262)	133 262	–
- расчеты с учредителями	–	(3 086 449)	3 086 449	–
ПАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(1 238 241)	(10 145 002)	10 515 684	(867 559)
- прочая задолженность	(295 810)	(182 837)	466 646	(12 001)
- прочая задолженность	184 676	7 779	(181 960)	10 495
резерв	(167 449)	–	167 449	–
ПАО «МРСК Северного Кавказа»*				
- прочая задолженность	(54)	–	–	(54)
АО «П/о «Энергетик»***				
- прочая задолженность	–	(15 098)	14 968	(130)
АО «ЦТЗ»*				
- прочая задолженность	(6 675)	(5 722)	10 190	(2 207)
АО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	(5 771)	(86 680)	66 376	(26 075)
- дивиденды	–	(635)	635	–
АО НТЦ «ФСК ЕЭС»*				
- прочая задолженность	–	(50)	50	–
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»*				
- торговые операции	(22 844)	(121 366)	43 191	(101 019)
- прочая задолженность	(15 722)	(112 729)	51 755	(76 696)
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»*				
- торговые операции	(45 931)	–	45 931	–
- прочая задолженность	(45 834)	(123 167)	169 001	–

\* Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

\*\* Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества.

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

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



### 6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица 21 – Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

Виды выплат	Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.
<b>1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.</b>	<b>9 917</b>	<b>17 557</b>	<b>1 039</b>	<b>1 030</b>	<b>1 827</b>	<b>1 727</b>
<b>1.1. Оплата труда за отчетный период (без отпускных)</b>	<b>7 605</b>	<b>13 765</b>	<b>797</b>	<b>790</b>	<b>1 401</b>	<b>1 459</b>
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
<b>1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.</b>	<b>2 312</b>	<b>3 792</b>	<b>242</b>	<b>240</b>	<b>426</b>	<b>268</b>
<b>2. Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>2.2. Иные долгосрочные вознаграждения</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Итого вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них</b>	<b>7 605</b>	<b>13 765</b>	<b>797</b>	<b>790</b>	<b>1 401</b>	<b>1 459</b>
<b>4. Итого начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)</b>	<b>2 312</b>	<b>3 792</b>	<b>242</b>	<b>240</b>	<b>426</b>	<b>268</b>

#### **6.14. Допущение о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность ПАО «Кубаньэнерго» за 2019 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 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности чистая прибыль Общества за 2019 год составила 2 428 011 тыс. руб. (2018 год – чистая прибыль в размере 151 198 тыс. руб.), краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составили 13 893 776 тыс. руб., включая обязательства по заемным средствам в сумме 3 652 592 тыс. руб. Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2020 году. Общая сумма кредитного лимита со сроком погашения в 2021-2024 годах на 31 декабря 2019 года составляет 10 350 089 тыс. руб., в том числе в ПАО Сбербанк на сумму 677 001 тыс. руб., в Банке «ВБРР» (АО) на сумму 1 672 822 тыс. руб., в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 5 000 000 тыс. руб. и в Банке ГПБ (АО) на сумму 3 000 266 тыс. руб.

По прогнозам руководства Общества чистый денежный поток от операционной деятельности в 2020 году будет достаточным для покрытия обязательств Общества, подлежащих к уплате в 2020 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2020 года.

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

В 2019 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 444 152 тыс. руб., использовало ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 446 703 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода составил 263 014 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года сформировано оценочное обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 372 778 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 510 827 тыс. руб., в том числе 244 422 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 231 609 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 226 164 тыс. руб., в том числе 6 668 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 218 634 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода составила 500 474 тыс. руб., в том числе 208 963 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 290 650 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

Величина резерва по судебным спорам по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 203 330 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 незавершенной налоговой проверкой за 2016-2018 гг. Общество не раскрывает числовую информацию о возможных условных обязательствах.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

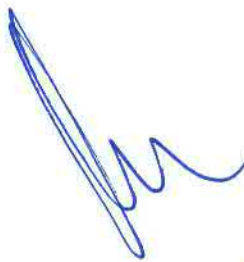
По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2019 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

## **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 ноября 1998 года № 56н.

Факты 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 2019 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 2019 год, отсутствуют.

Генеральный директор  
ПАО «Кубаньэнерго»



С.В. Сергеев

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



И.В. Скиба

20 февраля 2020 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»

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 96 листа(ов)