

Приложение № 1. Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2007 год

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2007 г.

| | | | |
|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Организация | ОАО «Кубаньэнерго» | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (год, месяц, число) | |
| Вид деятельности | промышленность | по ОКПО | 00104604 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | ИНН | 2309001660 |
| | | по ОКВЭД | 40.10.2/40.10.3 |
| Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) | | по ОКОПФ/ОКФС | 47 16 |
| Местонахождение (адрес) | г.Краснодар ул.Ставропольская, 2 | по ОКЕИ | 384 |

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Нематериальные активы | 110 | | |
| Основные средства | 120 | 7 331 288 | 8 603 443 |
| Незавершенное строительство | 130 | 689 151 | 2 422 997 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 135 | | |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | 103 600 | 149 459 |
| Отложенные налоговые активы | 145 | 172 756 | 182 485 |
| Прочие внеоборотные активы | 150 | | |
| ИТОГО по разделу I | 190 | 8 296 795 | 11 358 384 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Запасы | 210 | 674 649 | 976 494 |
| в том числе: | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | 554 988 | 722 107 |
| животные на выращивании и откорме | | | |
| затраты в незавершенном производстве | | | |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | 62 | 61 |
| товары отгруженные | | | |
| расходы будущих периодов | 216 | 119 599 | 254 326 |
| прочие запасы и затраты | | | |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | 84 063 | 68 599 |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | 42 288 | 36 194 |
| в том числе покупатели и заказчики | | 0 | |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | 2 087 471 | 2 722 575 |
| в том числе покупатели и заказчики | 241 | 296 972 | 909 979 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | 3 637 | |
| Денежные средства | 260 | 101 579 | 639 138 |
| Прочие оборотные активы | 270 | | |
| ИТОГО по разделу II | 290 | 2 993 687 | 4 443 000 |
| БАЛАНС | 300 | 11 290 482 | 15 801 384 |

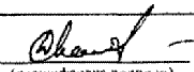
ИФНС РОССИИ №3
ПО г. КРАСНОДАРУ
ПРИНЯТО
14.03.2008г.
Криштофович И. А.

Форма 0710001 с. 2

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | |
| Уставный капитал | 410 | 1 786 944 | 1 786 944 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | | () | () |
| Добавочный капитал | 420 | 6 643 193 | 6 643 193 |
| Резервный капитал | 430 | 89 347 | 89 347 |
| в том числе: | | | |
| резервы, образованные в соответствии с законодательством | | 89 347 | 89 347 |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | -415 683 | -72 385 |
| ИТОГО по разделу III | 490 | 8 103 801 | 8 447 099 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Займы и кредиты | 510 | 502 470 | 4 012 284 |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 176 568 | 180 337 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 520 | 11 951 | |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | 690 989 | 4 192 621 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Займы и кредиты | 610 | 1 559 941 | 616 197 |
| Кредиторская задолженность | 620 | 918 492 | 2 524 716 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 621 | 460 112 | 953 539 |
| задолженность перед персоналом организации | 624 | 46 815 | 55 968 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 625 | 21 755 | 26 548 |
| задолженность по налогам и сборам | 626 | 99 498 | 143 632 |
| прочие кредиторы | | 290 312 | 1 345 029 |
| Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 630 | 49 | |
| Доходы будущих периодов | 640 | 17 210 | 20 751 |
| Резервы предстоящих расходов | 650 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 | | |
| ИТОГО по разделу V | 690 | 2 495 692 | 3 161 664 |
| БАЛАНС | | | |
| 700 | | 11 290 482 | 15 801 384 |
| Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах | | | |
| Арендованные основные средства | 910 | 55 518 | 430 680 |
| в том числе по лизингу | 911 | 19 324 | 343 563 |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 920 | 259 | 259 |
| Товары, принятые на комиссию | | | |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 940 | 260 460 | 205 092 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | 0 | 4 000 000 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | 300 | 300 |
| Износ жилищного фонда | 970 | 4 709 | 4 430 |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов | | | 0 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | | | |


Руководитель

(подпись)


 (расшифровка подписи)
 О. В. Печеров

Главный бухгалтер

(подпись)


 (расшифровка подписи)
 И. И. Савицкий

" " 200 г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 200 7 г.

Организация ОАО Кубаньэнерго Форма № 2 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число)
Вид деятельности промышленность по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД
_____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

| КОДЫ | |
|-----------------|----|
| 0710002 | |
| 00104604 | |
| 2309001660 | |
| 40.10.2/40.10.3 | |
| 47 | 16 |
| 384/385 | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предьдущего года |
|---|-----|--------------------|--|
| наименование | код | 3 | 4 |
| 1 | 2 | | |
| Доходы и расходы по обычным видам деятельности | | | |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | 14712096 | 11485822 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | (13341794) | (10687687) |
| Валовая прибыль | 029 | 1370302 | 798135 |
| Коммерческие расходы | 030 | () | () |
| Управленческие расходы | 040 | () | () |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | 1370302 | 798135 |
| Прочие доходы и расходы | | | |
| Проценты к получению | 060 | 1052 | 125 |
| Проценты к уплате | 070 | (245819) | (145275) |
| Доходы от участия в других организациях | 080 | | 144 |
| Прочие доходы | 090 | 102112 | 501721 |
| Прочие расходы | 100 | (563437) | (842972) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 140 | 664210 | (311878) |
| Отложенные налоговые активы | 143 | 22444 | 53597 |
| Отложенные налоговые обязательства | 144 | (4130) | (20813) |
| Текущий налог на прибыль | 145 | (294213) | (239131) |
| Иные аналогичные обязательные платежи | 146 | (22612) | (39200) |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 190 | 365699 | 66331 |
| СПРАВОЧНО | | | |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | 116489 | 131497 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | | 20,4651 | 3,7120 |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | | 20,4651 | 3,7120 |

ИФНС РОССИИ №3
по г. КРАСНОДАРУ
ПРИНЯТО
"17" 03 2008 г.
И.А. Кривошеина И.А.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

| Показатель | | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|-----|--------------------|--------|--|--------|
| наименование | код | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | | 77 | 240 | 2004 | 220 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | | 26622 | 142290 | 4784 | 53149 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | | | | | |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | | | | 8 | |
| Отчисления в оценочные резервы | | X | | X | |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | | 9001 | 2546 | 1782 | 46553 |

Руководитель _____ (подпись) Д. В. Пестов (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) Т. Т. Сидорова (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 200 ____ г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 200 7 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго" Форма № 3 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____
Вид деятельности промышленность по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (неужное зачеркнуть) по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕН _____

| КОДЫ | |
|-----------------|----|
| 0710003 | |
| 00104604 | |
| 2309001660 | |
| 40.10.2/40.10.3 | |
| 47 | 16 |
| 384 | |

I. Изменения капитала

| Показатель | | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|------------|
| наименование | код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 200 6 г. (предыдущий год) | 010 | 1 786 944 | 7 641 195 | 89 347 | 483 866 | 10 001 352 |
| Изменения в учетной политике | | X | X | X | | |
| Результат от переоценки объектов основных средств | | X | | X | | |
| Остаток на 1 января предыдущего года | 020 | 1 786 944 | 7 641 195 | 89 347 | 483 866 | 10 001 352 |
| Результат от пересчета иностранных валют | | X | | X | X | |
| Чистая прибыль | 025 | X | X | X | 66 331 | 66 331 |
| Дивиденды | 026 | X | X | X | -80 000 | -80 000 |
| Отчисления в резервный фонд | | X | X | | () | |
| Увеличение величины капитала за счет: | | | | | | |
| дополнительного выпуска акций | | | X | X | X | |
| увеличения номинальной стоимости акций | | | X | X | X | |
| реорганизации юридического | | | X | X | | |
| Уменьшение величины капитала за | 050 | | -1 995 845 | | -885 755 | -2 881 600 |
| уменьшения номинала акций | | | X | X | X | |
| уменьшения количества акций | | | X | X | | |
| реорганизация юридического | | | X | X | | |
| прочее | 054 | | -1 995 845 | | -885 755 | -2 881 600 |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года | 060 | 1 786 944 | 5 645 350 | 89 347 | -415 558 | 7 106 083 |
| 200 7 г. (отчетный год) | | | | | | |
| Изменения в учетной политике | | X | X | X | | |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 062 | X | 997 843 | X | -125 | 997 718 |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 1 786 944 | 6 643 193 | 89 347 | -415 683 | 8 103 801 |
| Результат от пересчета иностранных валют | | X | | X | X | |
| Чистая прибыль | 105 | X | X | X | 365 699 | 365 699 |
| Дивиденды | 106 | X | X | X | (-22 401) | -22 401 |

ИФНС РОССИИ №3
ПО г. КРАСНОДАРУ
ПРИНЯТО
17 03 2008 г.
ИНС. / [подпись] / Приказов № 11.4

Форма 0710003 с. 2

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|--|-----|-----------|-----------|--------|---------|-----------|
| Отчисления в резервный фонд | | X | X | | | |
| Увеличение величины капитала за счет: | | | | | | |
| дополнительного выпуска акций | | | X | X | X | |
| увеличения номинальной стоимости акций | | | X | X | X | |
| реорганизации юридического | | | X | X | | |
| Уменьшение величины капитала за счет: | | | | | | |
| уменьшения номинала акций | | | X | X | X | |
| уменьшения количества акций | | | X | X | X | |
| реорганизации юридического | | | X | X | | |
| прочее | | | | | | |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 140 | 1 786 944 | 6 643 193 | 89 347 | -72 385 | 8 447 099 |

II. Резервы

| Показатель | | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток |
|---|-----|---------|-----------|--------------|---------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством: | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | 150 | 89 347 | | | 89 347 |
| данные отчетного года | 151 | 89 347 | | | 89 347 |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами: | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |
| Оценочные резервы: | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |

Форма 0710003 с. 3

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|--------------------------------------|---|---|---|---|---|
| Резервы предстоящих расходов: | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | | | | |

Справки

| Показатель | | Остаток на начало отчетного года | | Остаток на конец отчетного периода | |
|---|-----|----------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| 1) Чистые активы | | 8 121 011 | | 8 467 850 | |
| | | Из бюджета | | Из внебюджетных фондов | |
| | | за отчетный год | за предыдущий год | за отчетный год | за предыдущий год |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2) Получено на: | | | | | |
| расходы по обычным видам деятельности - всего | | 2 687 | 203 | | |
| в том числе: | | | | | |
| на выплаты чернобыльцам | | 37 | 67 | | |
| Финанс.энергосбер.мероприятий и проч. | | 2 650 | 136 | | |
| капитальные вложения во внеоборотные активы | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 200 ____ г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 №
67н

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВза 200 7 г.

Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Кубаньэнерго" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности промышленность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ

| КОДЫ | |
|-----------------|----|
| 0710004 | |
| | |
| 00104604 | |
| 2309001660 | |
| 40.10.2/40.10.3 | |
| 47 | 16 |
| 384 | |

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (нужное зачеркнуть)

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|-----|--------------------|--|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года | | 101 352 | 358 535 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | | 17 794 793 | 12 477 195 |
| Прочие доходы | | 10 793 025 | 14 222 547 |
| Денежные средства, направленные: | | | |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | | (12 791 103) | (9 141 017) |
| на оплату труда | | (999 880) | (1 174 019) |
| на выплату дивидендов, процентов | | (166 939) | (210 013) |
| на расчеты по налогам и сборам | | (979 794) | (1 297 309) |
| на прочие расходы | | (12 016 172) | (14 926 260) |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | | 1 633 930 | -48 876 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов | | 32 777 | 9 422 |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | | | 43 500 |
| Полученные дивиденды | | | 144 |
| Полученные проценты | | 1 052 | 125 |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям | | | |
| Приобретение дочерних организаций | | | |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | | (3 338 827) | (2 222 479) |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений | | | |
| Займы, предоставленные другим организациям | | | |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | | -3 304 998 | -2 169 288 |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | |
| Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг | | | |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | | 10 464 509 | 7 310 664 |

Форма 0710004 с. 2

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-----|---------------|---------------|
| Поступление средств по целевому финансированию прочие | 370 | 2687 | 203 |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) | 390 | (8 002 436) | (5 349 886) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | 400 | (256 065) | |
| | | | |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | 410 | 2 208 695 | 1 960 981 |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 420 | 537 627 | -257 183 |
| Остаток денежных средств на конец отчетного периода | 430 | 638 979 | 101 352 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 440 | | |

Руководитель _____

(подпись)

Александр
(расшифровка подписи)

В. В. Мороз

Главный бухгалтер _____

(подпись)

И. Т. Савин
(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 200 ____ г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 7 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго" Форма № 5 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид деятельности промышленность _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС
_____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

| | |
|-----------------|----|
| КОДЫ | |
| 0710005 | |
| 00104604 | |
| 2309001660 | |
| 40.10.2/40.10.3 | |
| 47 | 16 |
| 384 | |

Нематериальные активы

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|--|-----|-------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | | | | () | |
| в том числе: | | | | | |
| у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | | | | () | |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных | | | | () | |
| у правообладателя на топологии интегральных микросхем | | | | () | |
| у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | | | | () | |
| у патентообладателя на селекционные достижения | | | | () | |
| Организационные расходы | | | | () | |
| Деловая репутация | | | | () | |
| Прочие | | | | () | |

| Показатель | | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|-----|-----------------------------|-------------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация нематериальных активов - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| | | | |
| | | | |

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|--|------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Здания | 110 | 1 243 964 | 82 112 | (21 704) | 1 304 372 |
| Сооружения и передаточные устройства | 111 | 13 121 606 | 859 680 | (50 619) | 13 930 667 |
| Машины и оборудование | 112 | 19 828 034 | 1 095 423 | (143 580) | 20 779 877 |
| Транспортные средства | 113 | 164 248 | 31 778 | (18 029) | 177 997 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 114 | 39 956 | 7 604 | (4 874) | 42 686 |
| Рабочий скот | 115 | | | () | |
| Продуктивный скот | 116 | | | () | |
| Многолетние насаждения | 117 | | | () | |
| Другие виды основных средств | 118 | 16 278 | 2 230 | (205) | 18 303 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 119 | 34 | | () | 34 |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | | | | () | |
| Итого | 130 | 34 414 120 | 2 078 827 | (239 011) | 36 253 936 |

| Показатель | | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|-----|-----|-----------------------------|-------------------------------|
| наименование | 1 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Амортизация основных средств - всего | 140 | | 27 082 832 | 27 650 493 |
| в том числе: | | | | |
| зданий и сооружений | 141 | | 9 466 468 | 9 724 813 |
| машин, оборудования, транспортных средств | 142 | | 17 595 616 | 17 901 843 |
| других | 143 | | 20 748 | 23 837 |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего | 150 | | 95 340 | 104 485 |
| в том числе: | | | | |
| зданий и сооружения | 151 | | 61 435 | 74 807 |
| машин, оборудования, транспортные средства | 152 | | 32 637 | 28 493 |
| других | 153 | | 1 268 | 1 185 |
| Переведено объектов основных средств на консервацию | 155 | | 10 570 | 10 570 |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160 | | 55 518 | 430 680 |
| в том числе: | | | | |
| зданий и сооружений | 161 | | 32 507 | 33 171 |
| машин, оборудования | 162 | | 23 011 | 397 509 |
| | 163 | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 165 | | 8 904 | 8 659 |
| Справочно. | код | | На начало отчетного года | На начало предыдущего года |
| Результат от переоценки объектов основных средств: | 2 | | 3 | 4 |
| первоначальной (восстановительной) стоимости | 170 | | 997 718 | |
| амортизации | 171 | | 12 751 314 | |
| | 172 | | 11 753 596 | |
| Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | код | | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
| | 2 | | 3 | 4 |
| | 180 | | 2 384 771 | 4 156 073 |

Доходные вложения в материальные ценности

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|---|-----|-------------------------------------|-------------------------------|--------|---------------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Имущество для передачи в лизинг | | | | () | |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | | | | () | |
| Прочие | | | | () | |
| Итого | | | | () | |
| | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | | | | | |

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

| Виды работ | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Списано | Наличие на конец отчетного периода |
|--|-----|-------------------------------------|-----------|-----------------------------|--|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Всего | | | | () | |
| в том числе: | | | | () | |
| | | | | () | |
| | | | | () | |
| Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам | | | код | На начало отчетного года | На конец отчетного года |
| | | | 2 | 3 | 4 |
| Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы | | | код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
| | | | 2 | 3 | 4 |

Расходы на освоение природных ресурсов

| Показатель | | Остаток на начало отчетного периода | Поступило | Списано | Остаток на конец отчетного периода |
|---|-----|--|-----------|-----------------------------|---------------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Расходы на освоение природных ресурсов - всего | | | | () | |
| в том числе: | | | | () | |
| | | | | () | |
| | | | | () | |
| Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами | | | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
| | | | 2 | 3 | 4 |
| Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные | | | | | |

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

| Показатель | | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|--|-----|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| наименование | код | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Вклады в уставные (складочные капиталы) других организаций - всего | 510 | 62 886 | 108 473 | | |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 511 | 61 671 | 107 258 | | |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | | | | | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 520 | | | 3 637 | |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 521 | | | 3 637 | |
| Предоставленные займы | | | | | |
| Депозитные вклады | | | | | |
| Прочие | 535 | 40 714 | 40 986 | | |
| Итого | 540 | 103 600 | 149 459 | 3 637 | |
| Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | | | | | |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | | | | | |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | | | | | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | | | | | |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | | | | | |
| Прочие | | | | | |
| Итого | | | | | |
| Справочно. | | | | | |
| По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки | | | | | |
| По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода | | | | | |

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

| Показатель | | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дебиторская задолженность: | | | |
| краткосрочная - всего | 610 | 2 087 471 | 2 722 575 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 611 | 296 972 | 909 979 |
| авансы выданные | 612 | 1 340 751 | 825 458 |
| прочая | 613 | 449 748 | 987 138 |
| долгосрочная - всего | 620 | 42 288 | 36 194 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 621 | | |
| авансы выданные | 622 | | |
| прочая | 623 | 42 288 | 36 194 |
| Итого | 630 | 2 129 759 | 2 758 769 |
| Кредиторская задолженность: | | | |
| краткосрочная - всего | 640 | 2 478 433 | 3 140 913 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 | 460 112 | 953 539 |
| авансы полученные | 642 | 178 064 | 1 168 214 |
| расчеты по налогам и сборам | 643 | 99 498 | 143 632 |
| кредиты | 644 | 1 559 941 | 616 197 |
| займы | 645 | | |
| прочая | 646 | 180 818 | 259 331 |
| долгосрочная - всего | 650 | 514 421 | 4 012 284 |
| в том числе: | | | |
| кредиты | 653 | 386 609 | 701 559 |
| займы | 654 | 115 861 | 3 310 725 |
| расчеты по налогам и сборам | 655 | 11 951 | |
| | | | |
| Итого | 660 | 2 992 854 | 7 153 197 |

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

| Показатель | | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 710 | 3 788 283 | 5 864 405 |
| Затраты на оплату труда | 720 | 1 085 743 | 1 262 983 |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 253 754 | 291 036 |
| Амортизация | 740 | 674 893 | 540 155 |
| Прочие затраты | 750 | 7 539 121 | 2 729 108 |
| Итого по элементам затрат | 760 | 13 341 794 | 10 687 687 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): | | | |
| незавершенного производства | | | |
| расходов будущих периодов | 766 | 134 727 | 45 960 |
| резервов предстоящих расходов | | | |

Обеспечения

| Показатель | | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|--|-----|-------------------------------------|---------------------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Полученные - всего | | | 4 000 000 |
| в том числе: | | | |
| векселя | | | |
| Имущество, находящееся в залоге | | | |
| из него: | | | |
| объекты основных средств | | | |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | | | |
| прочее | | | |
| Выданные - всего | | 300 | 300 |
| в том числе: | | | |
| векселя | | | |
| Имущество, переданное в залог | | 300 | 300 |
| из него: | | | |
| объекты основных средств | | | |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | | | |
| прочее | | 300 | 300 |

Государственная помощь

| Показатель | | Отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|--|-----|--------------------------------|--|--|----------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Получено в отчетном году бюджетных средств - всего | | 2 687 | | 203 | |
| в том числе: | | | | | |
| Компенсация чернобыльцам, военные сборы | | 187 | | 203 | |
| целевое финансирование энергосберегающих мероприятий | | 2500 | | | |
| | | на начало отчетного года | получено за отчет- ный период | возвраще- но за от- четный период | на конец отчетного периода |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ___ " _____ 200__ г.

| Наименование показателя | По балансу на 31.12.2006 г. (годовой отчет за 2006 г.) | | По балансу на 01.01.2007 г. | | Расхождение | в том числе: | |
|---|--|---------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|--|-----------------------------|
| | код стр. | значение по графе 4 | код стр. | значение по графе 3 | | изменение правил бух. учета и отчетности в отчетном году | переоценка основных средств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| АКТИВ | | | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Нематериальные активы (04,05)..... | 110 | | 110 | | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| исключительные права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы | 111 | | 111 | | - | - | - |
| организационные расходы | 112 | | 112 | | - | - | - |
| деловая репутация организации | 113 | | 113 | | - | - | - |
| другие виды нематериальных активов..... | 114 | | 114 | | - | - | - |
| Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 115 | | 115 | | - | - | - |
| Основные средства (01,02,03)..... | 120 | 6 333 570 | 120 | 7 331 288 | 997 718 | - | 997 718 |
| в том числе: | | | | | | | |
| земельные участки и объекты природопользования | 121 | 34 | 121 | 34 | - | - | - |
| здания, машины и оборудование, сооружения | 122 | 6 224 157 | 122 | 7 221 875 | 997 718 | - | 997 718 |
| другие виды основных средств | 123 | 109 379 | 123 | 109 379 | - | - | - |
| Вложения во внеоборотные активы (07,08, 16) | 130 | 689 151 | 130 | 689 151 | - | - | - |
| Доходные вложения в материальные ценности (03) | 135 | | 135 | | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| имущество для передачи в лизинг | 136 | | 136 | | - | - | - |
| имущество предоставляемое по договору аренды | 137 | | 137 | | - | - | - |
| Долгосрочные финансовые вложения (58,59) | 140 | 103 600 | 140 | 103 600 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| инвестиции в дочерние общества | 141 | 61 671 | 141 | 61 671 | - | - | - |
| инвестиции в зависимые общества | 142 | - | 142 | - | - | - | - |
| инвестиции в другие организации | 143 | 1 215 | 143 | 1 215 | - | - | - |
| займы, предоставляемые организациям на срок более 12 месяцев | 144 | | 144 | | - | - | - |
| прочие долгосрочные финансовые вложения | 145 | 40 714 | 145 | 40 714 | - | - | - |
| ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ Деловая репутация дочерних обществ | 146 | | 146 | | - | - | - |
| ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ Оценка участия головной организации в зависимом обществе | 147 | | 147 | | - | - | - |
| Отраженные налоговые активы | 148 | 172 756 | 148 | 172 756 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы..... | 150 | | 150 | | - | - | - |
| ИТОГО по разделу I..... | 190 | 7 299 077 | 190 | 8 296 795 | 997 718 | - | 997 718 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|-----|-----------|-----|-----------|---|---|---|
| ПОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Запасы | 210 | 674 649 | 210 | 674 649 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 16) | 211 | 554 988 | 211 | 554 988 | - | - | - |
| животные на выращивании и откорме (11) | 212 | - | - | - | - | - | - |
| малоценные и быстроизнашивающиеся предметы (12,13,14) | X | - | X | - | - | - | - |
| затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20,21,23,29,44) | 213 | - | 213 | - | - | - | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи (41, 43) | 214 | 62 | 214 | 62 | - | - | - |
| товары отгруженные (45) | 215 | - | 215 | - | - | - | - |
| расходы будущих периодов (97) | 216 | 119 599 | 216 | 119 599 | - | - | - |
| прочие запасы и затраты | 217 | - | 217 | - | - | - | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19) | 220 | 84 063 | 220 | 84 063 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | 42 288 | 230 | 42 288 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики (62,76,63) | 231 | - | 231 | - | - | - | - |
| векселя к получению (62) | 232 | - | 232 | - | - | - | - |
| задолженность дочерних и зависимых обществ (60,62,75,76) | 233 | - | 233 | - | - | - | - |
| авансы выданные (60) | 234 | - | 234 | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 235 | 42 288 | 235 | 42 288 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | 2 087 471 | 240 | 2 087 471 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики (62,76,63) | 241 | 296 972 | 241 | 296 972 | - | - | - |
| векселя к получению (62) | 242 | - | 242 | - | - | - | - |
| задолженность дочерних и зависимых обществ | 243 | - | 243 | - | - | - | - |
| задолженность учредителей (участников) по взносам в уставный капитал (75) | 244 | - | 244 | - | - | - | - |
| авансы выданные (60) | 245 | 1 340 751 | 245 | 1 340 751 | - | - | - |
| прочие дебиторы | 246 | 449 748 | 246 | 449 748 | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения (58,63,81) | 250 | 3 637 | 250 | 3 637 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев | 251 | - | 251 | - | - | - | - |
| собственные акции, выкупленные у акционеров | 252 | - | 252 | - | - | - | - |
| прочие краткосрочные финансовые вложения | 253 | 3 637 | 253 | 3 637 | - | - | - |
| Денежные средства | 260 | 101 579 | 260 | 101 579 | - | - | - |
| в том числе: касса (50) | 261 | 100 | 261 | 100 | - | - | - |
| расчетные счета (51) | 262 | 83 112 | 262 | 83 112 | - | - | - |
| наличные счета (52) | 263 | - | 263 | - | - | - | - |

| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| I | | | | | | | |
| Прочие денежные средства (80,55,57) | 264 | 18 367 | 264 | 18 367 | - | - | - |
| Прочие оборотные активы..... | 270 | - | 270 | - | - | - | - |
| ИТОГО по разделу II..... | 290 | 2 993 687 | 290 | 2 993 687 | - | - | - |
| (III) Убытки | | | | | | | |
| Непокрытые убытки прошлых лет (88) | X | - | X | - | - | - | - |
| Непокрытый убыток отчетного года | X | - | X | - | - | - | - |
| Целевое финансирование (89) | X | - | X | - | - | - | - |
| Итого по разделу III | X | - | X | - | - | - | - |
| Баланс (сумма строк 190 + 290) | 300 | 10 292 764 | 300 | 11 290 482 | 997 718 | - | 997 718 |
| ПАССИВ | | | | | | | |
| Уставный капитал (80) | 410 | 1 786 944 | 410 | 1 786 944 | - | - | - |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 415 | 415 | 415 | - | - | - | - |
| Добавочный капитал (83) | 420 | 5 645 350 | 420 | 6 643 193 | 997 843 | - | 997 843 |
| Расчеты по выделенному имуществу | 423 | - | 423 | - | - | - | - |
| Резервный капитал (82) | 430 | 89 347 | 430 | 89 347 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством | 431 | 89 347 | 431 | 89 347 | - | - | - |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 432 | - | 432 | - | - | - | - |
| Фонд накопления | X | - | X | - | - | - | - |
| Целевые инвестиционные средства (886) | X | - | X | - | - | - | - |
| Фонд социальной сферы | 440 | - | 440 | - | - | - | - |
| Целевое финансирование (86) | 450 | 450 | 450 | - | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет (84) | 460 | - | 460 | 66 331 | 66 331 | 66 331 | 66 331 |
| Непокрытый убыток прошлых лет (84) | 465 | -481 889 | 465 | -482 014 | (125) | (125) | (125) |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | 470 | 66 331 | 470 | - | (66 331) | (66 331) | (66 331) |
| Непокрытый убыток отчетного года | 475 | - | 475 | - | - | - | - |
| Целевое финансирование (89) | X | - | X | - | - | - | - |
| Итого по разделу III | 490 | 7 106 083 | 490 | 8 103 801 | 997 718 | (125) | 997 843 |
| Д.Д.Я СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ Деловая репутация дочерних обществ | | | | | | | |
| Д.Д.Я СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ Доля меньшинства | 495 | - | 495 | - | - | - | - |
| Итого по разделу IV..... | 500 | - | 500 | - | - | - | - |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ | | | | | | | |
| Займы и кредиты (67) | 510 | 502 470 | 510 | 502 470 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты | 511 | 386 609 | 511 | 386 609 | - | - | - |
| займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты | 512 | 115 861 | 512 | 115 861 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 176 568 | 515 | 176 568 | - | - | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 520 | 11 951 | 520 | 11 951 | - | - | - |
| Итого по разделу IV | 590 | 690 989 | 590 | 690 989 | - | - | - |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ | | | | | | | |
| Займы и кредиты (66) | 610 | 1 559 941 | 610 | 1 559 941 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 611 | 1 559 941 | 611 | 1 559 941 | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|-----|------------|-----|------------|---------|-------|---------|
| взаймы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 612 | | 612 | | | | |
| Кредиторская задолженность | 620 | 918 492 | 620 | 918 492 | | | |
| в том числе: поставщики и подрядчики (60,76) | 621 | 460 112 | 621 | 460 112 | | | |
| векселя к уплате (69) | 622 | | 622 | | | | |
| задолженность перед дочерними и зависимыми обществами .. | 623 | | 623 | | | | |
| задолженность по оплате труда перед персоналом (70) | 624 | 46 815 | 624 | 46 815 | | | |
| задолженность по социальному страхованию и обеспечению (69) | 625 | 21 755 | 625 | 21 755 | | | |
| задолженность по налогам и сборам (68) | 626 | 99 498 | 626 | 99 498 | | | |
| авансы полученные (62) | 627 | 178 064 | 627 | 178 064 | | | |
| прочие кредиторы | 628 | 112 248 | 628 | 112 248 | | | |
| Рачеты по абонентной плате | X | | X | | | | |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75) | 630 | 49 | 630 | 49 | | | |
| Доходы будущих периодов (98) | 640 | 17 210 | 640 | 17 210 | | | |
| Фонды потребления | X | | X | | | | |
| Резервы предстоящих расходов и платежей (96) | 650 | | 650 | | | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 | | 660 | | | | |
| Итого по разделу V | 690 | 2 495 692 | 690 | 2 495 692 | | | |
| БАЛАНС (сумма строк 490-590+690) | 700 | 10 292 764 | 700 | 11 290 482 | 997 718 | (125) | 997 843 |

Главный бухгалтер



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ОАО «Кубаньэнерго»

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибыли и убытках за 2007 год

1. Общие сведения.
Финансовое состояние Общества.
2. Учетная политика.
 - 2.1. Основа составления.
 - 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.
 - 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.
 - 2.4. Нематериальные активы.
 - 2.5. Основные средства.
 - 2.6. Инвестиции в акции.
 - 2.7. Долговые обязательства.
 - 2.8. Материально-производственные запасы.
 - 2.9. Незавершенное производство.
 - 2.10. Расходы будущих периодов.
 - 2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.
 - 2.12. Резервы предстоящих расходов.
 - 2.13. Признание дохода.
 - 2.14. Добавочный и резервный капитал.
 - 2.15. Изменения в учетной политике.
 - 2.16. Сравнительные данные.
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.
 - 3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).
 - 3.2. Незавершенное строительство (статья 130 бухгалтерского баланса).
 - 3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса).
 - 3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 бухгалтерского баланса).
 - 3.5. Денежные средства (статья 260 Бухгалтерского баланса).
 - 3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса).
 - 3.7. Прочие долгосрочные обязательства (строка 520)
 - 3.8. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)
 - 3.9. Займы и кредиты.
 - 3.10. Обеспечение обязательств и платежей, полученные (стр. 950 бухгалтерского баланса)
 - 3.11. Расчеты с бюджетом
 - 3.12. Акции Общества.
 - 3.13. Товарообменные (бартерные) операции.
 - 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.
 - 3.15. Прочие доходы.
 - 3.16. Прочие расходы.
 - 3.17. Результат чрезвычайных обстоятельств.
 - 3.18. Прибыль(убыток) на акцию.
 - 3.19. Аффилированные лица.
 - 3.20. Информация по сегментам.
 - 3.21. Претензионно-исковая работа.
 - 3.22. Внутренний аудит.
 - 3.23. События после отчетной даты.

3.24. Условные обязательства.

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества»; от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации»; от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации»; от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и зарегистрировано Постановлением Главы администрации Октябрьского района по г. Краснодару № 863 от 01.02.1993 года, являющегося правопреемником Краснодарского производственного объединения энергетики и электрификации «Краснодарэнерго».

Юридический и почтовый адрес Общества 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2.

Общество является дочерним акционерным обществом РАО «ЕЭС России».

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже потребителям электроэнергии Краснодарского края и Республики Адыгея;

-обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного ремонта энергетического оборудования, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;

- ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие региональной энергосистемы.

Общество в своем составе имеет 16 филиалов.

Перечень филиалов, входящих в состав ОАО «Кубаньэнерго»

| № | Наименование | Местонахождение |
|-----|--|---|
| 1. | Кубанская генерация | 350021, г. Краснодар, ул. Трамвайная,13 |
| 2. | Краснодарэнергоремонт | 350018, г. Краснодар, ул. Сормовская,10/4 |
| 3. | Краснодарские электрические сети | 350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131 |
| 4. | Сочинские электрические сети | 354000, г. Сочи, ул. Конституции,42 |
| 5. | Армавирские электрические сети | 352900, г. Армавир, ул. Воровского,59 |
| 6. | Адыгейские электрические сети | 385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358 |
| 7. | Тимашевские электрические сети | 353760, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176 |
| 8. | Тихорецкие электрические сети | 352100, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62 |
| 9. | Ленинградские электрические сети | 353740, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии,6 |
| 10. | Славянские электрические сети | 353840, г. Славянск-на-Кубани,ул. Строителей,49 |
| 11. | Юго-Западные электрические сети | 343902, г. Новороссийск, Восточный Мол,1 |
| 12. | Лабинские электрические сети | 352510, г. Лабинск, ул. Мира, 334 |
| 13. | Усть-Лабинские электрические сети | 352300, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская,4 |
| 14. | Краснодарское специализированное предприятие "Краснодарэнергоспецремонт" | 350086, г. Краснодар, ул. Новороссийская,47 |
| 15. | Территориальное управление по сбыту энергии (Энергосбыт) | 350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая,55 |
| 16. | Магистральные сети | 350021, г. Краснодар, ул. Трамвайная,5 |

Филиалы «Кубанская генерация», «Краснодарэнергоремонт», «Краснодарэнергоспец-ремонт», «Энергосбыт», «Магистральные сети» находятся в стадии ликвидации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2007 года составила 6291 человек (на 31 декабря 2006 года – 6107 человек).

Обществом выпущены акции одинаковой номинальной стоимостью 100 (сто) рублей в количестве 17869440 штук. Ценные бумаги, эмитированные ОАО «Кубаньэнерго», допущены к обращению (но не включены в котировальные списки) организаторами торговли на рынке ценных бумаг:

- закрытым акционерным обществом «Фондовая Биржа «Московская Межбанковская Валютная Биржа» (ЗАО «ФБ ММВБ»), (тиккер KUBE),

- открытым акционерным обществом «Российская Торговая Система» (ОАО «РТС» на двух торговых площадках - «Биржевой рынок» (тиккер KUBEG) и «Классический рынок» (тиккер KUBE).

ОАО «Кубаньэнерго» имеет три дочерних акционерных общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров, в период между собраниями общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Генеральный директор и коллегиальный исполнительный орган - Правление Общества осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

В соответствии с решениями внеочередного общего собрания акционеров Общества (протокол от 31.08.2007 № 21) и Совета директоров Общества (протокол от 10.09.2007 №43/2007) 14.09.2007 между Обществом и ОАО «МРСК Юга» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (генерального директора) ОАО «Кубаньэнерго» управляющей организации – ОАО «МРСК Юга». При этом, согласно данному договору, его заключение не влечет за собой изменение Устава Общества в части, касающейся полномочий единоличного исполнительного органа Общества, а также самого термина «единоличный исполнительный орган», однако положения Устава Общества, посвященные единоличному исполнительному органу (генеральному директору), на период действия договора применяются только в отношении управляющей организации

В состав Совета директоров Общества входят:

| № п/п | Ф.И.О. | Место работы и занимаемая должность | Пост в Совете директоров |
|-------|---|--|-------------------------------------|
| 1 | Раппопорт Андрей Натанович | Председатель Правления ОАО «ФСК ЕЭС». | Председатель Совета директоров |
| 2 | Буныкин Максим Николаевич, 1980 год, РФ | Главный эксперт Департамента стратегии Центра управления реформой ОАО РАО «ЕЭС России». | Член Совета директоров |
| 3 | Галкин Алексей Геннадьевич, 1973 год, РФ | Начальник отдела методологии и установления КПЭ Департамента бизнес-планирования Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России». | Член Совета директоров |
| 4 | Лусинин Владимир Леонидович, 1959 год, РФ | Заместитель руководителя Центра управления Межрегиональными распределительными сетевыми комплексами ОАО «ФСК ЕЭС». | зам. Председателя Совета директоров |
| 5 | Дьяков Федор Александрович, 1958 год, РФ | Генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» МЭС Юга. | Член Совета директоров |
| 6 | Гаврилов Александр Ильич, 1973 год, РФ | Генеральный директор ОАО «МРСК Юга». | Член Совета директоров |
| 7 | Белоногов Михаил Иванович, 1960 год, РФ | Первый заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга». | Член Совета директоров |
| 8 | Быханов Евгений Николаевич, 1968 год, РФ | Заместитель генерального директора Фонда «Институт профессиональных директоров». | Член Совета директоров |
| 9 | Бисиркин Сергей Иванович, 1964 год, РФ | Заместитель начальника Управления корпоративных отношений ЗАО «ЮКОС Рефайнинг энд МаркетингМ». | Член Совета директоров |
| 10 | Еремин Павел Борисович, 1973 год, РФ | Главный специалист Дирекции акционерных отношений ЗАО «ЮКОС | Член Совета директоров |

| № п/п | Ф.И.О. | Место работы и занимаемая должность | Пост в Совете директоров |
|-------|--|--|--------------------------|
| | | Рефаининг энд МаркетингМ». | |
| 11 | Морин Александр Константинович, 1948 год, РФ | Директор по проектам Управления корпоративных отношений ЗАО «ЮКОС Рефаининг энд МаркетингМ». | Член Совета директоров |

В состав Правления Общества входят:

| № п/п | Ф.И.О. | Место работы и занимаемая должность | Пост в Правлении |
|-------|---|---|------------------------------------|
| 1 | Гаврилов Александр Ильич | Генеральный директор ОАО «МРСК Юга». | Председатель Правления |
| 2 | Белоногов Михаил Иванович | Первый заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга». | Заместитель председателя Правления |
| 3 | Брижань Виталий Васильевич | Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «МРСК Юга». | Член Правления |
| 4 | Лунев Игорь Анатольевич | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Юга». | Член Правления |
| 5 | Костецкий Вячеслав Юрьевич | Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ОАО «МРСК Юга». | Член Правления |
| 6 | Копанев Владимир Николаевич | Заместитель генерального директора по безопасности и контроллингу ОАО «МРСК Юга». | Член Правления |
| 7 | Савин Григорий Григорьевич | Главный бухгалтер ОАО МРСК Юга». | Член Правления |
| 8 | Пидронов Андрей Иванович | Первый заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго». | Член Правления |
| 9 | Султанов Георгий Ахмедович | Заместитель генерального директора по техническим вопросам ОАО «МРСК Юга». | Член Правления |
| 10 | Головаха Людмила Алексеевна | Управляющий делами ОАО «МРСК Юга». | Член Правления |
| 11 | Манукало Александр Васильевич | Директор филиала «Юго-Западные электрические сети» ОАО «Кубаньэнерго». | Член Правления |
| 12 | Вакулин Марк Ростиславович ¹ | Уволился из ОАО «Кубаньэнерго» 28.11.2007 | Член Правления |
| 13 | Натхо Инвер Юсуфович | Директор филиала «Адыгейские электрические сети», директор филиала «Краснодарские электрические сети» ОАО «Кубаньэнерго». | Член Правления |

Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация:

Полное наименование: открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга».

Сокращенное наименование: ОАО «МРСК Юга».

Основание передачи полномочий: решение внеочередного общего собрания акционеров Общества (протокол от 31.08.2007 № 21) о передаче полномочий единоличного исполнительного органа

ОАО «Кубаньэнерго» управляющей организации – ОАО «МРСК Юга», решение Совета директоров Общества (протокол от 10.09.2007 №43/2007), договор от 14.09.2007 № 407/30-1143/26 между Обществом и ОАО «МРСК Юга».

Место нахождения: 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49.

Дата передачи полномочий: 14.09.2007.

Генеральный директор ОАО «МРСК Юга»: Гаврилов Александр Ильич.

Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга» - управляющий директор ОАО «Кубаньэнерго»: Пестов Дмитрий Владимирович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

| № п/п | Ф.И.О. | Место работы и занимаемая должность | Пост в Ревизионной комиссии |
|-------|---------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1 | Баитов Анатолий Валерьевич | Руководитель Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС». | Председатель Ревизионной комиссии |
| 2 | Красноглазова Надежда Сергеевна | Главный специалист Департамента внутреннего аудита ОАО РАО «ЕЭС России». | Член Ревизионной комиссии |
| 3 | Бунин Вадим Евгеньевич | Заместитель директора Южной дирекции по экономике и финансам ОАО «МРСК Центра». | Член Ревизионной комиссии |
| 4 | Парфенова Анна Львовна | Ведущий специалист Департамента финансового контроля и анализа ОАО «МРСК Центра». | Член Ревизионной комиссии |
| 5 | Бобров Алексей Валерьевич | Финансовый аналитик Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами КЦ ОАО РАО «ЕЭС России». | Член Ревизионной комиссии |

Решением Совета директоров Общества от 22.01.2008 (протокол № 49/2008) полномочия Вакулина М.Р. в качестве члена Правления ОАО «Кубаньэнерго» прекращены, членом Правления Общества избран Пестов Д.В., заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга» - управляющий директор ОАО «Кубаньэнерго»

Финансовое состояние Общества.

Финансово – хозяйственная деятельность ОАО «Кубаньэнерго» за 2007 год характеризуется следующей динамикой основных финансовых показателей:

- увеличением объемов реализации продукции;
- снижением затрат на производство и реализацию продукции;
- увеличением прибыльности хозяйственной деятельности.

млн.

руб.

| № | Показатели | 2006 год | 2007 год | Темп роста % уменьшение (+) увеличение(-) |
|----|---|----------|----------|---|
| 1. | Объем отгруженной продукции, оказание услуг (без НДС) | 11486 | 14712 | -28 |

| № | Показатели | 2006 год | 2007 год | Темп роста % уменьшение (+) увеличение(-) |
|-----|---|----------|----------|---|
| 2. | Дебиторская задолженность на конец года | 2130 | 2759 | -30 |
| 3. | Кредиторская задолженность на конец года | 3169 | 7334 | -131 |
| 4. | Затраты на 1 рубль реализованной продукции (копеек) | 93 | 91 | 3 |
| 5. | Прибыль от продаж | 798 | 1370 | -72 |
| 6. | Рентабельность продаж, % | 7 | 9 | -34 |
| 7. | Проценты к получению и уплате | -145 | -245 | -69 |
| 8. | Прочие доходы и расходы | -341 | -461 | -35 |
| 9. | Прибыль (убыток) до налогообложения | 312 | 664 | -113 |
| 10. | Налог на прибыль и др. аналог. платежи | 246 | 299 | -22 |
| 11. | Чистая прибыль (убыток) | 66 | 366 | -452 |

В 2007 году Обществом реализовано продукции в объеме 14 712 млн. руб., что на 3 226 млн. руб. или на 28 % больше по сравнению с 2006 годом. Это связано с введением «котлового» способа расчёта тарифа на передачу, что привело к увеличению выручки по основному виду деятельности - оказание услуг по передаче электроэнергии.

В отчетном году затраты на производство и реализацию продукции снижены по сравнению с 2006 годом на 3 копейки на рубль выручки от продаж. Рентабельность продаж составила 9%.

Получена прибыль от продаж в сумме 1 370 млн. руб., что на 572 млн. руб. больше по сравнению с прошлым 2006 годом.

Дебиторская задолженность увеличилась на 629 млн. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность снизилась на 6 млн. руб. и на конец периода составила 36,2 млн. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 635 млн. руб. и составила 2 722,5 млн. руб.

| | 2006г. | 2007г. |
|--|--------|--------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,04 | 0,20 |
| Коэффициент срочной ликвидности | 0,88 | 1,07 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 1,21 | 1,41 |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | -0,06 | -0,66 |
| Коэффициент финансовой независимости | 0,72 | 0,53 |

ОАО «Кубаньэнерго» является крупнейшей электросетевой компанией на территории Краснодарского края и республики Адыгея, осуществляющей передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже, а также технологическое присоединение к электрическим сетям.

Свою основную деятельность ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет в условиях естественной монополии, регулируемой государством в части установления тарифов на передачу электроэнергии и технологическое присоединение и обеспечения не дискриминационного доступа потребителей к электрическим сетям. С учетом растущего спроса на электроэнергию в регионе Общество уделяет значительное внимание развитию, реконструкции и увеличению пропускной способности электросетевых объектов, рассчитывая на увеличение в будущем объема продаж своих услуг.

С 01.01.2007 в регионе действует «котловой» способ расчетов за передачу электроэнергии и за ОАО «Кубаньэнерго» закреплен статус «держателя котла». Это подразумевает, что все энергосбытовые компании, реализующие электроэнергию на региональном рынке, оплачивают ОАО «Кубаньэнерго» услуги передачи электроэнергии через электрические сети всей региональной энергосистемы в рамках договоров на передачу электроэнергии, а ОАО «Кубаньэнерго» оплачивает услуги по передаче электроэнергии большинству сетевых организаций края, за исключением сетевых организаций, оказывающих услуги только потребителям ОАО «НЭСК».

В 2007 года основными потребителями услуг ОАО «Кубаньэнерго» по передаче электрической энергии являлись:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям Общества и сетям других сетевых организаций (ОАО «Кубанская энергосбытовая компания», ООО «Транснефтьсервис С», ОАО «Нижноватомэнергосбыт», ООО «Дизаж М», ОАО «Независимая энергосбытовая компания», ЗАО «МАРЭМ +», ООО «Русэнергосбыт» и др.);

- территориальные сетевые организации (ТСО), осуществляющие транзит электроэнергии до конечного потребителя по своим сетям (ОАО «Независимая энергосбытовая компания», МУП «Майкопские ГЭС», ОАО «Нефтегазтехнология-Энергия», ОАО «РЖД», ОАО «Транссетьэнерго» и др).

Потребителями услуг ОАО «Кубаньэнерго» по технологическому присоединению к сетям являются любые юридические и физические лица, заинтересованные в технологическом присоединении к сетям ОАО «Кубаньэнерго» и подавшие заявку на выдачу технических условий на технологическое присоединение.

Тарифы на передачу электроэнергии по сетям ОАО «Кубаньэнерго», действовавшие в 2007 году, утверждены решением РЭК-ДЦТ от 20.12.2006 № 64/2006-Э:

| Уровень напряжения | Ставка за содержание электрических сетей | Ставка на оплату потерь электрической энергии в сетях | Итого |
|-------------------------------------|--|---|----------|
| | руб/МВт*ч | руб/МВт*ч | |
| Высокое напряжение (110 кВ и выше) | 426,25 | 29,02 | 455,97 |
| Среднее первое напряжение (35 кВ) | 512,36 | 43,62 | 555,98 |
| Среднее второе напряжение (20-1 кВ) | 853,86 | 102,12 | 955,98 |
| Низкое напряжение (0,4 кВ и ниже) | 1 097,87 | 278,10 | 1 375,97 |

Плата за технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям Общества также устанавливается решениями РЭК – ДЦТ Краснодарского края:

| Категория заявителя | Размер платы, руб./кВт | | Дата принятия тарифного решения |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---|
| | Размер платы, руб./кВт (без НДС) | Размер платы, руб./кВт (с НДС) | |
| Физические лица, заинтересованные в технологическом присоединении в целях потребления электрической энергии для коммунально-бытовых нужд в жилых помещениях общей площадью до 150 м ² включительно, с присоединенной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно | | 550,0 | Решение РЭК – ДЦТ КК от 20.07.2006 № 24/2006-э |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности до 30 кВт включительно, за исключением физических лиц, заинтересованных в технологическом присоединении в целях потребления электрической энергии для коммунально-бытовых нужд в жилых помещениях общей площадью до 150 м ² включительно, с присоединенной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно | 1 695,0 | 2 000,10 | Решение РЭК – ДЦТ КК от 20.07.2006 года № 25/2006-э |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности от 30 до 100 кВт включительно | 2 000,00 | 2 360,00 | |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности от 100 до 750 кВт включительно | 1 890,30 | 2 230,55 | |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности более 750 кВт | 1 488,20 | 1 756,08 | |

| Категория заявителя | Размер платы, руб./кВт | | Дата принятия тарифного решения |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---|
| | Размер платы, руб./кВт (без НДС) | Размер платы, руб./кВт (с НДС) | |
| Максимальная ставка за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Кубаньэнерго» при отсутствии технической возможности технологического присоединения к электрическим сетям для электроснабжения лиц, заинтересованных в технологическом присоединении и подавших заявку на технологическое присоединение, которым необходима электрическая мощность на напряжении ниже 35 кВ, за исключением физических лиц, потребляющих электрическую энергию для коммунально-бытовых нужд в жилых помещениях общей площадью не более 150 м ² с присоединяемой мощностью до 15 кВт включительно, а также за исключением других энергоснабжающих (сетевых) организаций. Настоящая ставка применяется при определении размера оплаты за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Кубаньэнерго» при отсутствии технической возможности технологического присоединения к электрическим сетям в следующих муниципальных образованиях: город-курорт Анапа, город-курорт Геленджик, город Краснодар, город Новороссийск, город-курорт Сочи, город Туапсе, Славянский район, Темрюкский район, Туапсинский район. | 11 000,00 | 12 980,0 | Решение РЭК – ДЦТ КК от 07.08.2006 года № 26/2006-э |

Предписанием ФСТ России от 10.10.2007 № 242-к «О прекращении нарушения Региональной энергетической комиссии-Департамента цен и тарифов Краснодарского края законодательства о государственном регулировании тарифов», РЭК-ДЦТ КК было предписано привести решения 24/2006-э, 25/2006-э, 27/2006-э в соответствие с Методическими указаниями по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям (приказ ФСТ России от 15.02.2005 № 22-э/5) в части категорий заявителей.

Приказом РЭК-ДЦТ КК от 18.10.2007 № 7/2007 «О внесении изменений в отдельные решения Региональной энергетической комиссии- департамента цен и тарифов Краснодарского края» были внесены изменения в нормативно-правовые акты 24/2006-э, 25/2006-э, 27/2006-э.

| Категория заявителя | Размер платы, руб./кВт | | Дата принятия тарифного решения |
|--|----------------------------------|--------------------------------|---|
| | Размер платы, руб./кВт (без НДС) | Размер платы, руб./кВт (с НДС) | |
| Физические лица, заинтересованные в технологическом присоединении в целях потребления электрической энергии для коммунально-бытовых нужд в жилых помещениях, с присоединенной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно | | 550,0 | Решение РЭК – ДЦТ КК от 20.07.2006 № 24/2006-э |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности до 30 кВт включительно, за исключением физических лиц, заинтересованных в технологическом присоединении в целях потребления электрической энергии для коммунально-бытовых нужд в жилых помещениях общей площадью, не превышающей 15 кВт включительно | 1 695,0 | 2 000,10 | Решение РЭК – ДЦТ КК от 20.07.2006 года № 25/2006-э |

| Категория заявителя | Размер платы, руб./кВт | | Дата принятия тарифного решения |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---|
| | Размер платы, руб./кВт (без НДС) | Размер платы, руб./кВт (с НДС) | |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности от 30 до 100 кВт включительно | 2 000,00 | 2 360,00 | |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности от 100 до 750 кВт включительно | 1 890,30 | 2 230,55 | |
| Юридические и физические лица при присоединяемой мощности более 750 кВт | 1 488,20 | 1 756,08 | |
| Максимальная ставка за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Кубаньэнерго» при отсутствии технической возможности технологического присоединения к электрическим сетям для электроснабжения лиц, заинтересованных в технологическом присоединении и подавших заявку на технологическое присоединение, которым необходима электрическая мощность на напряжении ниже 35 кВ, за исключением физических лиц, потребляющих электрическую энергию для коммунально-бытовых нужд в жилых помещениях, с присоединяемой мощностью до 15 кВт включительно, а также за исключением других энергоснабжающих (сетевых) организаций. Настоящая ставка применяется при определении размера оплаты за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Кубаньэнерго» при отсутствии технической возможности технологического присоединения к электрическим сетям в следующих муниципальных образованиях: город-курорт Анапа, город-курорт Геленджик, город Краснодар, город Новороссийск, город-курорт Сочи, город Туапсе, Славянский район, Темрюкский район, Туапсинский район. | 11 000,00 | 12 980,0 | Решение РЭК – ДЦТ КК от 07.08.2006 года № 26/2006-э |

2. Учетная политика.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете"; Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60н.; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34 н., Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 г. № 67н. «О формах бухгалтерской отчетности организации» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество в 2007 году не осуществляло операций в иностранной валюте.

На начало и конец отчетного года денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на счетах Общества не имелось.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы.

На балансе Общества нематериальных активов не имеется.

2.5. Основные средства.

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01 №26н Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 данного положения и стоимость которых не превышает 10000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимостью переданных или подлежащих передаче активов. При этом, стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. 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 только амортизируемого актива

Затраты по займам и кредитам на приобретение не амортизируемых инвестиционных активов и при прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива в течение срока, превышающего три месяца относятся на текущие расходы, являются её прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

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

Начисленный износ составил:

| | | |
|---|------|------|
| здания | | 2%; |
| сооружения и передаточные устройства | 33%; | |
| машины и оборудование | | 64%; |
| транспортные и другие основные средства | 1%. | |

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

Доходы и расходы от выбытия, списания, безвозмездной передачи основных средств отражены в форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» в составе прочих доходов и расходов. Стоимость основных средств не подлежала изменению, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановления объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

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

Перечень основных средств Общества приведен в пояснении 3.1.

2.6. Инвестиции в акции.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126.

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.

Перечень дочерних и зависимых обществ приведен в пояснении 3.3.

2.7. Долговые обязательства.

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. Материально-производственные запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Учет однофазных электросчетчиков типа СЭО -1.12 и СЭО – 1.15, устанавливаемых по программе энергосбережения, производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135 по статье "специнструмент и специальные приспособления" с начислением износа равными долями в течение 5 лет с даты ввода в эксплуатацию.

Списание с баланса указанных электросчетчиков производится после истечения гарантийного срока эксплуатации, указанного в паспорте- 5 лет с даты выпуска, учитывая срок хранения.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии оценка их производится по средней себестоимости каждого вида запасов. Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Затраты на оплату процентов по заемным средствам на приобретение материально-производственных запасов, произведенные до принятия указанных запасов к учету, включаются в стоимость запасов, а после принятия относятся на прочие расходы.

2.9. Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат не создаются.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из тарифов на услуги по передаче электроэнергии, устанавливаемых решением Региональной энергетической комиссией Краснодарского края и республики Адыгея и цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой. В 2007 году резерв сомнительных долгов в Обществе не создавался.

2.12. Резервы предстоящих расходов.

Общество в 2007 г. не образовывало резервов предстоящих расходов и платежей.

2.13. Признание дохода.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по

мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражена в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения в том отчетном (налоговом периоде), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг), имущественных прав (метод начисления).

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; прибыль, полученная по договору от простого товарищества и другие поступления согласно п.7 ПБУ 9/99, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы согласно п. 8 ПБУ 9/99.

Доходы от сдачи имущества в аренду, носящие регулярный характер и отражаемые в бухгалтерском учете и отчетности как выручка от реализации по строке 010 Отчета о прибылях и убытках, признаются в целях налогового учета доходами от реализации.

2.14. Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

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. Размер резервного фонда соответствует учредительным документам и составляет 5% уставного капитала Общества.

2.15. Изменения в учетной политике.

На 2008 год в учетную политику ОАО «Кубаньэнерго» вносятся следующие изменения:

1. В разделе 5 « Учет основных средств » внесены изменения в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 216-ФЗ: «Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01. №26н. Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 данного положения и стоимость которых не превышает 20000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов». В целях обеспечения сохранности материально-производственных запасов в производстве или эксплуатации необходимо организовать надлежащий учет на забалансовом счете в количественном выражении»

2 В разделе 11 «Налоговый учет» пункт 11.4.3. «Основные средства и нематериальные активы» абзац 1 внесены изменения в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 216-ФЗ «Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 20 000 рублей».

3. пункт 11.4.4 «Налоговый учет расходов, связанных с производством и реализацией» дополнен пунктом следующего содержания:

«Расходы на приобретение земельных участков из земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности, а также расходы по приобретению права на заключение договора аренды земельных участков, включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией в следующем порядке:

-признаются расходами отчетного (налогового) периода равномерно в течение пяти лет с момента документально подтвержденного факта подачи документов на государственную регистрацию указанного права;

-признаются расходами отчетного (налогового) периода равномерно в течение срока, установленного договором, в случае приобретения земельных участков на условиях рассрочки со сроком, превышающем пять лет с момента документально подтвержденного факта подачи документов на государственную регистрацию указанного права;

- признаются расходами отчетного (налогового) периода равномерно в течение срока действия договора аренды, если договор аренды земельного участка в соответствии с законодательством РФ не подлежит государственной регистрации»

4. пункт 11.5.7 «Применение налоговых вычетов» внесены изменения следующей редакции

«С 1 января 2008 года налоговый период по НДС равен кварталу (ст.163 НК РФ),

с 1 января 2007г., в соответствии с п. 4 ст. 168 НК РФ, сумма налога уплачивается поставщику на основании платежного поручения на перечисление денежных средств в случаях осуществлении товарообменных операций, зачетов взаимных требований и расчетов с использованием ценных бумаг».

2.16. Сравнительные данные.

Во вступительном балансе 2007 года отражены результаты переоценки однородных групп основных средств, проведенной Обществом по состоянию на 01.01.2007 г. во исполнение приказа ОАО РАО «ЕЭС России» от 05.09.2006 № 615 «О проведении переоценки стоимости основных средств по РСПБУ и оценки стоимости активов Группы ОАО РАО «ЕЭС России» в соответствии с требованиями МФСО» и приказа ОАО «Кубаньэнерго» от 28.12.2006 № 712 «О проведении переоценки основных средств»

Валюта баланса изменилась на 997 718 тыс. руб.

Существенные изменения показателей по строкам отчетности на начало года по сравнению с 2006 годом.

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код стр. | По балансу на 31.12.2006 г. | По балансу на 01.01.2007 г. | Расхождение | Примечание |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|
| Основные средства | 120 | 6 333 570 | 7 331 288 | + 997 718 | переоценка основных средств |
| здания, машины и оборудование, сооружения | 122 | 6 224 157 | 7 221 875 | + 997 718 | переоценка основных средств, |
| Итого по разделу I | 190 | 7 299 077 | 8 296 795 | + 997 718 | |
| Баланс | 300 | 10 292 764 | 11 290 482 | + 997 718 | |
| Добавочный капитал | 420 | 5 645 350 | 6 643 193 | + 997 843 | переоценка основных средств |
| Нераспределенный убыток прошлых лет | 465 | -481 889 | -482 014 | -125 | переоценка основных средств |
| Итого по разделу III | 490 | 7 106 083 | 8 103 801 | + 997 718 | |
| Баланс | 700 | 10 292 764 | 11 290 482 | + 997 718 | |

Отчет об изменениях капитала

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | Добавочный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). |
|---|------------|--------------------|---|
| Остаток на 31 декабря предыдущего года | 060 | 5 645 350 | -415558 |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 062 | + 997 843 | -125 |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 6 643 193 | -415683 |

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).

Во исполнение приказа ОАО РАО «ЕЭС России» от 05.09.2006 № 615 «О проведении переоценки стоимости основных средств по РСПБУ и оценки стоимости активов Группы ОАО РАО «ЕЭС России» в соответствии с требованиями МФСО» и приказа ОАО «Кубаньэнерго» от 28.12.2006 № 712 «О проведении переоценки основных средств» проведена переоценка стоимости однородных групп основных

средств по состоянию на 01.01.2007г.

Для проведения переоценки был заключен агентский договор между РАО «ЕЭС России» и консорциумом оценщиков в составе компаний ЗАО «Делойт и Туш СНГ», ООО «Институт проблем предпринимательства».

Результаты переоценки отражены в таблице:

| Группа однородных основных средств | Коэффициент переоценки | Балансовая стоимость на 31.12.06 г.(т.р.) | Балансовая стоимость на 01.01.07 г (т.р.). |
|---|------------------------|---|--|
| Оборудование преобразования электрической энергии | 3,047 | 6 228751 | 18 980 081 |
| Итого по всей совокупности ОС | 1,589 | 21662809 | 34 414 139 |

Настоящая оценка выполнена в соответствии со Стандартами оценки, обязательными к применению субъектами оценочной деятельности(утвержденные постановлением Правительства РФ от 06.07.01 №519 с последующими дополнениями и изменениями) и Международными стандартами оценки.

Полная балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2007 г. составила 36 253 936 тыс.рублей (на 31.12.2006 г.-21 662 806 тыс.рублей).Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2006 г. составила 6 333 570 тыс. руб., на 31.12.07 г.-8 603 443 тыс. рублей.

РАСШИФРОВКА

основных средств Общества

| № | Наименование группы основных средств | тыс. руб. | | |
|----|--------------------------------------|--|--|-------------------------|
| | | Восстановительная стоимость на 31.12.06 г. | Восстановительная стоимость на 31.12.07 г. | В % к итогу 31.12.07 г. |
| 1. | Здания | 1 243 964 | 1 304 372 | 3,6 |
| 2. | Сооружения и передаточные устройства | 13 121 606 | 13 930 667 | 38,4 |
| 3. | Машины и оборудование | 19 828 034 | 20 779 877 | 57,3 |
| 4. | Транспортные | 164 248 | 177 997 | 0,5 |
| 5 | Другие средства | 56 268 | 61 023 | 0,2 |
| | ИТОГО: | 34 414 120 | 36 253 936 | 100,0 |

Приобретение объектов основных средств осуществлялись за счет (тыс. руб.):

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| - ввода в действие новых объектов | 1 773 335 |
| - покупки основных средств | 189 004 |
| - безвозмездного получения | 2 420 |
| - прочие | 8 500 |
| Всего | 1 973 259 |

Выбытие объектов основных средств имело место в случаях (тыс. руб.):

| | |
|---|----------------|
| - реализации | 22 668 |
| - списания в случае морального и физического износа | 95846 |
| - безвозмездной передачи | 8 809 |
| - прочие | 6 120 |
| Всего | 133 443 |

В отчетном году начислен износ основных средств в размере 675 580 тыс. руб.

В том числе износ по группам основных средств составил (тыс. руб.):

Здания

| | |
|------------------------------|---------|
| 19 480 | |
| Сооружения | 286 063 |
| Машины и оборудование | 345 264 |
| Транспортные средства | 16 871 |
| Другие виды основных средств | 7 |
| 902 | |

Начисленный износ за весь период эксплуатации составил (тыс. руб.):
на начало года 27 082 832

на конец года (с учетом выбытия основных средств в ходе реформирования) 27 650 493
или к стоимости основных средств соответственно 78,7 % и 76,3 %.

В составе основных средств Общества, числятся полностью амортизированные основные средства восстановительной стоимостью 15 990 640 тыс. руб. или 44,11 % к общей стоимости основных средств.

Среднегодовая стоимость основных средств отражена в следующей таблице:

| Наименование показателей | тыс. руб. | |
|---|-----------------|-------------------|
| | за отчетный год | За предыдущий год |
| Среднегодовая стоимость основных фондов | 34 700 165 | 26 555 562 |

Общество предоставило в аренду различным организациям основных средств стоимостью 104 485 тыс. руб., или 0,3 % к общей стоимости основных средств, в том числе здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства.

Начисления амортизации по объектам основных средств, сданным в аренду, производится арендодателем.

Обществом получено объектов основных средств в аренду на сумму 430 680 тыс.руб., в т.ч. по договору лизинга 343 563 тыс.руб.

Затраты на все виды ремонта основных средств составили 511 032 тыс. руб., в том числе:
затраты на ремонт зданий и сооружений 54 151 тыс. руб.
из них выполнено силами сторонних организаций 42 330 тыс. руб.

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 бухгалтерского баланса).

Общество ведет строительство и реконструкцию на объектах. На начало 2007 года затраты по незавершенному строительству составляли 689 151 тыс.руб., в течение года затрат по капитальному строительству произведено на 3 707 842 тыс. руб., введено в эксплуатацию незавершенное строительство на сумму 1 773 335 тыс. руб. Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2007 года составила на 2 422 997 тыс. руб., в том числе по объектам, завершённым строительством, принятым в эксплуатацию на основании актов приемки, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию на сумму 8 659 тыс. руб.

Расшифровка объектов незавершенного строительства.

| Наименование объектов | Балансовая стоимость на конец отчетного года, (тыс. руб.) |
|--|---|
| Производственные объекты | |
| Строительство 2х цепной ВЛ 110 кВ Самурская-Лаго-Наки с заходами на ПС | 44 734 |
| Корпоративная защищенная мультисервисная телекоммуникационная сеть | 19 123 |
| Реконструкция ПС 110 кВ | 90 338 |
| Незавершенное строительство базы «КЭСР» | 69 979 |
| Строительство ПС 110 кВ «Вишневая» | 23 123 |
| Реконструкция ПС 110 кВ «Тонкий мыс» | 13 770 |
| Реконструкция ПС 110 кВ «Кирилловская-Южная» | 12 978 |
| Реконструкция ПС 110/6 кВ «Родниковская» | 12 402 |
| Реконструкция ПС 110/10 кВ «Пальмовый берег» | 11 941 |
| Реконструкция ПС 110 кВ «Волконка» | 9 556 |

| Наименование объектов | Балансовая стоимость на конец отчетного года, (тыс. руб.) |
|---|---|
| Реконструкция ПС 110 кВ «Мацеста» | 21 655 |
| Реконструкция ПС "Южная" с заменой трансформаторов 16 МВА и 25 МВА | 100 521 |
| Строительство ПС 110/10/6 кВ "Туапсе-терминал" с двумя трансформаторами | 15 307 |
| Реконструкция ПС КС | 9 192 |
| База участка ТРРЭС в п.Новомихайловка | 5 238 |
| Реконструкция ОРУ строительство ПС Ейск-1 | 7 829 |
| Строительство ПС 110/10/6кВ "Вишневая" с двумя трансформаторами | 25 660 |
| Прочие | 870 663 |
| ВСЕГО производственные объекты | 1 364 009 |
| Непроизводственные объекты | |
| 20 кв. жилой дом в п. Тульском | 2834 |
| Реконструкция сетей водопровода и канализации | 16741 |
| Прочие | 7593 |
| ВСЕГО непроизводственные объекты | 27168 |
| ИТОГО | 1 391 177 |
| Оборудование к установке | 1 031 820 |
| ВСЕГО незавершенное строительство | 2 422 997 |

Источниками финансирования капитальных вложений в 2007 году являлись:

- амортизационные отчисления;
- нераспределенная прибыль прошлых лет;
- кредиты банков;
- заемные средства.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 149 459 тыс. руб., которые в основном представляют инвестиции в уставные капиталы других организаций 108 473 тыс. руб. или 72,6% от общей суммы долгосрочных финансовых вложений, в т.ч. в дочерние и зависимые Общества -107258 тыс. руб., вклады в совместную деятельность – 40 986 тыс.руб. или 27,4 % от общей суммы долгосрочных финансовых вложений.

За 2007 год. долгосрочные финансовые вложения увеличились на 45 859 тыс. руб., в том числе 45 587 тыс. руб. в связи с признанием не действительной сделки по реализации акций дочернего общества ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик», а также в результате изменений вкладов по совместной деятельности между ОАО «Кубаньэнерго» и ОАО «РИТЕК-Союз» по строительству производственной базы по ул. Демуса в г. Краснодаре.на сумму 272 тыс.руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2007 г.:

1. Инвестиции в дочерние и зависимые общества

| Эмитент | Кол-во акций (шт.) | Учетная стоимость пакета (тыс. рублей) | Доля в уставном капитале (%) |
|--------------------------------|--------------------|--|------------------------------|
| ОАО «ОК»Пламя» | 19 288 083 | 17 234 | 100,00 |
| ОАО«Краснодарэнергосетьремонт» | 603674 | 44 437 | 100,00 |
| ОАО «ПО»Энергетик» | 39845257 | 45587 | 100,00 |
| ИТОГО | | 107258 | |

| Эмитент | Кол-во акций (шт.) | Учетная стоимость пакета (тыс. рублей) | Доля в уставном капитале (%) |
|---------|--------------------|--|------------------------------|
|---------|--------------------|--|------------------------------|

2. Инвестиции в другие организации

| Эмитент | Кол-во акций (шт.) | Учетная стоимость пакета (тыс. рублей) | Доля в уставном капитале (%) |
|----------------------|--------------------|--|------------------------------|
| ОАО «АБ «Кубаньбанк» | 889136 | 929 | 1,48 |
| ОАО АКБ «Югбанк» | 250000 | 250 | 0,26 |
| Прочие | 3323 | 36 | |
| Итого: | | 1215 | |

3. Вклады в совместную деятельность

| Участник совместной деятельности, предмет совместной деятельности | Вклады по годам (тыс. рублей) | | | | | | | | | Вклады на конец года (тыс.руб) |
|---|-------------------------------|--------------|-------------|----------|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | |
| ЗАО «Кубань», Строительство ЗКИ в ст. Новоплатнировской | 5200 | 5905 | 1498 | - | - | - | - | - | - | 20403 |
| ОАО «РИТЭК-Союз», Строительство во ПБ по ул. Демуса в г. Кр-р | 13600 | 7181 | 3948 | - | 6556 | 474 | 496 | 496 | 272 | 19911 |
| Строительство 60кв. жилого дома в г. Кр-р | - | - | - | - | 652 | - | - | - | - | 672 |
| Итого: | 18800 | 13086 | 5446 | - | 5884 | 474 | 496 | 496 | 272 | 40986 |

Стоимость акций в балансе отражена по фактическим затратам на их приобретение.

Общество не начисляло резерв под обесценение ценных бумаг.

3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 бухгалтерского баланса).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 722107 тыс. руб. 16,3 % от оборотных активов или 4,6 % от всех активов Общества.

Движение производственных запасов

тыс. руб.

| Вид | Остаток на 01.01.07г. | Приобретение | | Выбытие | | Остаток на 01.01.08 г. |
|--|-----------------------|--------------|------------------------|---------|------------------------|------------------------|
| | | Всего | В т.ч. внутр. перемещ. | Всего | В т.ч. внутр. перемещ. | |
| Топливо | - | - | - | - | - | - |
| Запасные части | 145822 | 295493 | 123387 | 264268 | 123387 | 177047 |
| сырье и материалы | 409166 | 1083537 | 261265 | 947643 | 261265 | 545060 |
| ИТОГО: | 554988 | 1379030 | 384652 | 1211911 | 384652 | 722107 |
| Незавершенное Производство | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 62 | - | - | 1 | - | 61 |

В текущем году выбытие материально-производственных запасов без учета внутрисистемных оборотов составило 827 259 тыс. руб., в том числе

| | |
|-------------------------|---------|
| в основное производство | 299 560 |
| на ремонт | 173 001 |
| на продажу | 3 131 |
| на строительство | 214 080 |
| прочие | 137 487 |

3.5. Денежные средства (статья 260 Бухгалтерского баланса).

Остаток денежных средств на начало года на расчетных, специальных счетах и в кассе составил 101352 тыс. руб.

Структура денежных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателей | 2006 г. | 2007 г. | Рост в % к 2006г. |
|--|---------------|---------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Поступило денежных средств – всего в том числе: | 20 324 090 | 28 551 428 | 40,5 |
| - выручка от реализации электрической и тепловой энергии | 8 745 530 | - | - |
| -выручка от реализации услуг по транспортировке электроэнергии | - | 15 027 | 393,7 |
| - выручка от реализации услуг по технологическому присоединению к электросетям | 3 044 093 | 757 | 459,2 |
| - выручка от реализации продукции, работ, услуг | - | 1 462 | - |
| - выручка от реализации основных средств и иного имущества | 261 610 | 915 | 35,1 |
| - бюджет. Ассигнования и иное целевое финансирование | 185 350 | 250 317 | - |
| - авансы, полученные от покупателей | - | 32 777 | 1223,6 |
| - кредиты полученные | 52 922 | - | 338,0 |

| Наименование показателей | 2006 г. | 2007 г. | Рост в % к 2006г. |
|--|---------|---------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| - займы полученные | | 2687 | 0,75 |
| - дивиденды | 203 | 1 053 | 3843,1 |
| - прочие поступления | 240 612 | 804 | - |
| | 7 273 | 7 328 | - |
| Денежные средства направлены – всего | 664 | 509 | |
| в том числе: | 79 532 | 3 136 | 36,1 |
| - на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 144 | 000 | |
| - приобретение объектов основных средств, доходных вложений и нематериальных активов | 440 430 | - | |
| - на оплату труда | 20 581 | 256 662 | 39,9 |
| - на расчеты с бюджетом | 273 | 28 013 | 50,2 |
| - на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам | 9 141 | 801 | - |
| - на погашение обязательств по договорам лизинга | 017 | 12 791 | 48,5 |
| - прочие расходы | 2 222 | 103 | |
| | 479 | 3 338 | 36,0 |
| | 1 174 | 827 | |
| | 019 | 999 880 | |
| | 1 297 | 979 794 | |
| | 309 | | |
| | | 8 149 | |
| | 5 487 | 187 | |
| | 904 | 256 065 | |
| | - | 1 498 | |
| | 1 258 | 945 | |
| | 545 | | |

Оборот денежных средств со счета на счет внутри Общества за отчетный период составил 10537415 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года составил 638979 тыс. руб.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с 2006 годом снизилась на 6094 тыс.руб., что связано с оплатой долгосрочной задолженности.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 230 по состоянию на 31.12.2007 г.

| | | тыс.руб. |
|-------|--|----------|
| № стр | Наименование | Сумма |
| 230 | Всего: | 36194 |
| 235 | В том числе Прочие дебиторы, из них физические лица (ссуды, задолженность по договорам купли-продажи квартир с рассрочкой платежа) | 36194 |

Краткосрочная дебиторская задолженность по сравнению с 2006 годом возросла на 635104 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240 по состоянию на 31.12.2007г.

| № | Наименование | Сумма тыс.руб. |
|----|--|----------------|
| 1. | Другие покупатели и заказчики, в том числе: | 909979 |
| | ООО «Регион-Агро» | 1891 |
| | ООО «ЕвроХим-Белореченские Минудобрения» | 1981 |
| | ОАО «Невинномысская ГРЭС» | 2067 |

| № | Наименование | Сумма тыс.руб. |
|-----------|--|----------------|
| | ЗАО «ЦентрСтрой» | 2157 |
| | Федеральное агентство Российский центр функц. гастроэнтер. | 2336 |
| | Группа Компаний «ДСК» | 2440 |
| | МП «Стройзаказчик» | 2908 |
| | ООО «Транснефтьсервис С » | 2988 |
| | ФГУП СУ Северокавказского военного округа | 3224 |
| | ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» | 3879 |
| | ФГУ «Командование Космических войск» | 4291 |
| | ОАО «ЦДУ ЕЭС России» | 13951 |
| | МУП «Майкопские Горэлектросети» | 33220 |
| | ООО «Гелиос» | 51920 |
| | ОАО «НЭСК» | 226025 |
| | ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | 501653 |
| | ОАО «Краснодарэнергоремонт» | 9845 |
| | Прочие | 43203 |
| 2. | Авансы выданные, в том числе: | 825458 |
| | поставщикам электрической и тепловой энергии | 0 |
| | поставщикам материалов | 0 |
| | из них: | 31834 |
| | Компания Энергостройкомплект | 1000 |
| | ООО Компания «МАРКО» | 2667 |
| | СЕДА СТАР | 3245 |
| | ОАО ККПК Краснодарглавснаб | 4275 |
| | прочие | 20647 |
| | строительным организациям | 294797 |
| | из них: | |
| | ООО «Энергетика Юга» | 6892 |
| | ООО «Сочиэлектросетьстрой» | 24900 |
| | ОАО «КубаньГРЭС» | 37573 |
| | ООО ПМФ «Энергострой» | 17553 |
| | ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» | 21919 |
| | ООО «Кубаньстройэнерго» | 61984 |
| | ОАО «Средневожжсксельэлектросетьстрой» | 69664 |
| | ООО «Спектр» | 3501 |
| | прочие | 50811 |
| | ремонтным организациям из них: | 1432 |
| | Прочие | 1432 |
| | поставщикам услуг | 233895 |
| | из них: | |
| | ООО «БТИ, землеустройство, оценка» | 40561 |
| | ООО Агентство службы заказов, землеустройства | 43715 |
| | ОАО ФСК ЕЭС | 133569 |
| | ООО Институт оценки собственности и финдеятельности | 5779 |
| | ООО Русгеоконсалт | 4050 |
| | прочие | 6221 |
| | прочие авансы выданные | 263500 |
| | из них: | |
| | ОАО Южный инженерный центр энергетики | 18610 |
| | ООО «Энерговольт» | 22141 |
| | ЗАО «Энергия» | 3587 |
| | ЗАО «ТрансТехКомплект» | 63970 |
| | ООО ЛТД «ПРОМТЭКС» | 5825 |

| № | Наименование | Сумма тыс.руб. |
|-----------|--|----------------|
| | ООО «Энергокомплект» | 19867 |
| | ЗАО «Ростовская электротехническая компания» | 18298 |
| | ЗАО «ЭнергоТрансСтрой» | 78707 |
| | ООО «НПЦ Техресурс» | 7065 |
| | прочие | 25430 |
| 3. | Прочие дебиторы, в том числе: | 987138 |
| | переплата по налогам в федеральный бюджет | 82271 |
| | переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ | 22667 |
| | переплата по налогам в местные бюджеты | 62897 |
| | переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды | 8368 |
| | Другие дебиторы | |
| | из них: | 810935 |
| | ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» | |
| | Юрченко Алексей Анатольевич | 4893 |
| | Топливо-Энергетическая Лизинговая Компания | 5299 |
| | ОАО «Нефтегазтехнология-Энергия» | 56837 |
| | ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» | 9946 |
| | ОАО «Кубанская Генерирующая компания» | 10102 |
| | ООО «Голдлайн» | 53988 |
| | ОАО «НЭСК» | 11219 |
| | ОАО «МРСК Юга» | 35490 |
| | ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | 14913 |
| | ООО «ГРЭЙН» | 297954 |
| | ФГУП Концерн «Росэнергоатом» | 22500 |
| | НДС с авансов полученных | 31381 |
| | | 125878 |
| | Прочие | |
| | | 130535 |
| | Итого: | 2722575 |

В течение 2007 года краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 635104 тыс.руб.,

По состоянию на 31.12.2007г. дебиторская задолженность других покупателей и заказчиков составила 909979 тыс. руб., из нее по договорам на технологическое присоединение 74195 тыс. руб., за услуги по передаче электроэнергии 785237 тыс. руб.

Авансы выданные за 2007 год сократились на 515293 тыс. руб., из них:

- строительным организациям увеличились на 162143 тыс. руб.;
- поставщикам услуг увеличились на 86223 тыс. руб.;
- прочие авансы выданные сократились на 749865 тыс. руб.

По строке 246 произошло увеличение на 537390 тыс. руб., в т.ч.:

- переплата по налогам в бюджеты всех уровней возросла на сумму 53946 тыс. руб.,
- по другим дебиторам задолженность увеличилась на 483444 тыс. руб.,

В 2007 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности нерезальная к взысканию на сумму 6866 тыс. руб.;

тыс.руб

| | 2006г | 2007 г | Рост (+) Снижение (-) |
|--|----------------|----------------|--------------------------|
| Всего дебиторская задолженность | | | |
| Строка 230 | 42288 | 36194 | |
| Строка 240 | 2087471 | 2722575 | |
| Итого: | 2129759 | 2758769 | +629010 |

| | 2006г | 2007 г | Рост (+) Снижение (-) |
|------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| В том числе: | | | |
| Покупатели и заказчики | - | | |
| Строка 231 | 296972 | 909979 | |
| Строка 241 | | | |
| Итого: | 296972 | 909979 | +613007 |
| Авансы выданные | | | |
| Строка 234 | - | | |
| Строка 245 | 1340751 | 825458 | |
| Итого: | 1340751 | 825458 | -515293 |
| Прочие дебиторы | | | |
| Строка 235 | 42288 | 36194 | |
| Строка 246 | 449748 | 987138 | |
| Итого: | 492036 | 1023332 | +531296 |

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 620) по состоянию на 31.12.2007 г.

| | |
|--|----------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность составляет | 2524716 |
| В том числе: | |
| Поставщики и подрядчики (строка 621 баланса) | 953539 |
| из них: | |
| ООО «Энергетика Юга» | 31216 |
| ЗАО «Стройэнергосервис» | 7398 |
| ООО «СВАРОГ» | 32012 |
| ЗАО «Ленинградсагропромэнерго» | 8990 |
| ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» | 4351 |
| ЗАО «Электрострой» | 6172 |
| ООО «Югэнергомонтаж» | 9072 |
| ООО «Артстройсервис-18» | 9617 |
| ООО «Мари» | 10244 |
| ООО «Светосервис-Кубань» | 14138 |
| ОАО «Энергостройсвязь» | 37948 |
| ООО «Кубаньстройэнерго» | 5439 |
| ООО «Югэлектрогазстрой» | 3820 |
| ЗАО «Транстехкомплект» | 15453 |
| ООО Сим-Росс НПК филиал в Краснодаре | 4873 |
| ОАО МСК «Транссетьэнерго» | 7503 |
| ООО «Энергокомплект» | 18313 |
| ООО МЭЗ Лабинский | 7650 |
| ООО ЧОП «Русь» | 7915 |
| ОАО РЖД-структурное подразделение энергосбыт | 8386 |
| ОАО «Нефтегазтехнология-Энергия» | 13613 |
| ОАО «Энергобаланс-Кубань» | 18882 |
| МУП «Майкопские Горэлектросети» | 23221 |
| ОАО «НЭСК» | 120177 |
| ОАО Южный инженерный центр энергетики | 37107 |
| ООО «Энерговольт» | 45573 |
| ОАО «Нутэп» | 7421 |
| ЗАО «Энерготрансстрой» | 27169 |
| прочие | 409866 |

| | |
|---|----------------|
| Задолженность по оплате труда (строка 624 баланса) | 55968 |
| Задолженность внебюджетным фондам (строка 625 баланса) | 26548 |
| из них: | |
| По единому социальному налогу: | |
| Пенсионному фонду РФ | 16208 |
| Фонду обязательного медицинского страхования | 2499 |
| Фонду социального страхования | 2670 |
| Задолженность фонду занятости | 0 |
| По пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды | 5171 |
| Задолженность перед бюджетом (строка 626 баланса) | 143632 |
| Из них: | |
| Федеральному бюджету | 29311 |
| Бюджетам субъектов РФ | 96454 |
| Местным бюджетам | 17867 |
| Авансы полученные | 1168214 |
| Прочие кредиторы, всего (строка 628 баланса) | 176815 |
| из них: | |
| НДС в неоплаченной продукции | 2599 |
| другие кредиторы | 174216 |
| в том числе: | |
| ОАО Федеральная сетевая компания ЕЭС | 7034 |
| ОАО Сочинская ТЭС | 7211 |
| ОАО «Кубанские магистральные сети» | 7486 |
| Уральская энергетическая управляющая компания | 9256 |
| ОАО ММСК Центр | 10388 |
| ОАО «АльфаСтрахование» | 13906 |
| ОАО «Капиталь Страхование» | 13906 |
| ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | 14162 |
| ОАО «РОСНО» | 17138 |
| ООО «Стройгазинжиниринг» | 34089 |
| ООО «Бартли» | 10800 |
| прочие | 28840 |
| Итого: | 2524716 |

Кредиторская задолженность без учета займов и кредитов (строки 520+620) увеличилась на 1594273 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2007г. составила 2524716 тыс.руб.

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности на 1606224 тыс. руб. или на 174,88 % произошло за счет следующих факторов:

- увеличение кредиторской задолженности прочим поставщикам электрической и тепловой энергии на 229372 тыс. руб.;
- снижения кредиторской задолженности ремонтным организациям на 11520 тыс. руб.;
- увеличения кредиторской задолженности строительным организациям на 31040 тыс. руб.;
- увеличения кредиторской задолженности другим поставщикам и подрядчикам на 244535 тыс. руб.;
- увеличения кредиторской задолженности по авансам полученным на 990150 тыс. руб.;
- увеличения прочей кредиторской задолженности на 65302 тыс. руб.;

В 2007г. списано кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 9001тыс.руб.

3.8. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал Общества образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке. По состоянию на 01.01.2007 г. ОАО «Кубаньэнерго» проведена переоценка группы основных средств - оборудование преобразования электрической энергии. Настоящая оценка выполнена в соответствии со Стандартами оценки, обязательными к применению субъектами оценочной

деятельности (утвержденные постановлением Правительства РФ от 06.07.01 №519 с последующими дополнениями и изменениями) и Международными стандартами оценки. Прирост добавочного капитала на 01.01.2007 г. в результате переоценки основных средств составил 997843 тыс.руб.

3.9. Займы и кредиты.

Краткосрочные заемные средства (стр. 610 бухгалтерского баланса)

С целью финансирования текущей деятельности, расчетов с «ФСК ЕЭС России», за покупную электроэнергию в регулируемом и свободном секторах оптового рынка, за поставленный газ для Краснодарской ТЭЦ и прочих платежей, ОАО «Кубаньэнерго» заключало в 2007 году договоры краткосрочного кредитования с ОАО АКБ «УРАЛСИБ-ЮГ БАНК», ОАО «Альфа-Банк», ОАО АКБ «УРАЛСИБ», ЗАО «БСЖВ», ЗАО «Райффайзенбанк» и прочими Банками - кредиторами. Привлечение кредитных ресурсов осуществлялось в соответствии с кредитной политикой Общества, утвержденной решением Совета директоров (протокол № 16 от 24.02.2005г.).

За 2007 год ОАО «Кубаньэнерго» привлекло 6 241 900 тыс. руб. краткосрочных банковских кредитов, в т.ч. бридж-кредит у ОАО «Альфа-Банк» на общую сумму 1 714 900 тыс. рублей. Погашение за отчетный период составило 7 184 900 тыс. руб., что в 1,3 раза меньше чем за предыдущий год.

Объемы привлечения и погашения краткосрочных ресурсов в разрезе кредиторов выглядят следующим образом:

| Наименование кредитного учреждения, займодавца | Сумма полученных кредитов, займов, тыс. руб. | Уд. вес, % | Сумма погашенных (переданных) кредитов, займов, тыс. руб. | Уд. вес, % |
|--|--|--------------|---|--------------|
| ОАО «Альфа-Банк» | 3 505 900 | 56,16 | 4 449 900 | 61,93 |
| ОАО АКБ «УРАЛСИБ-ЮГ БАНК» | 480 000 | 7,6 | 609 000 | 8,5 |
| ОАО АКБ «УРАЛСИБ» | 1 856 000 | 29,74 | 2 106 000 | 29,3 |
| ЗАО «БСЖВ» | 400 000 | 6,5 | 20 000 | 0,3 |
| ВСЕГО: | 6 241 900 | 100,0 | 7 184 900 | 100,0 |

Просроченной задолженности по кредитным договорам ОАО «Кубаньэнерго» не имеет.

Краткосрочные кредитные ресурсы в 2007 г. привлекались без обеспечения залогом.

Полученные в 2007 году краткосрочные кредиты и займы были направлены на следующие цели:

- покупку электроэнергии – 45 849 тыс. руб.;
- расчеты с ОАО «НЭСК» – 116 500 тыс. руб.;
- расчеты с ОАО «ФСК ЕЭС России» - 387 396 тыс. руб.;
- оплату заработной платы – 306 665 тыс. руб.;
- инвестиционная деятельность – 554 037 тыс. руб.;
- расходы на сырье и материалы – 19 257 тыс. руб.;
- ремонтные работы – 17 570 тыс. руб.
- рефинансирование – 424 000 тыс. руб.
- прочие платежи – 437062 тыс. руб.

За пользование кредитными ресурсами в 2007 году были начислены проценты в сумме 118 927 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом выше к 2,9 раза. Оплачено процентов на сумму 119 671 тыс. руб. (аналогичный показатель за 2006 г. составлял 40 863 тыс. руб.). Средняя процентная ставка по привлеченным краткосрочным кредитам и займам за 2007г. составила 8,9% годовых (за 2006 год - 7,1 %). Данное увеличение вызвано нестабильностью финансового рынка.

На 01.01.07г. задолженность по краткосрочным кредитам составляла 1 559 000 тыс. руб. Задолженность по оплате процентов на 01.01.07г. составляла 941 тыс. руб. и к концу года полностью погашена. Образовавшаяся задолженность по процентам на 01.01.2008г. составила 197 тыс. руб. за счет несовпадения периода начисления и периода оплаты процентов согласно условиям кредитных договоров.

Долгосрочные заемные средства (стр. 510 бухгалтерского баланса)

Общая задолженность по долгосрочным кредитам и займам на 01.01.2008 г. (строка 510 бухгалтерского баланса) составила 4 012 284 тыс. рублей.

В 2007г. на инженерно-технические мероприятия по сокращению потерь Обществом были получены от ГУ «Центр энергосбережения и новых технологий» долгосрочный беспроцентные займы в общей сумме 136 600 тыс. руб. За 2007 год по данным договорам займа погашена задолженность в размере 44 318 тыс. руб., остаток на 01.01.2008 г. составляет 92 282 тыс. руб.

Объем привлечения и погашения, а также ссудная задолженность на 01.01.2008 г. по долгосрочным кредитам и займам представлены в таблице:

| Наименование кредитного учреждения, займодавца | Сумма полученных кредитов, займов, тыс. руб. | Уд. вес, % | Сумма погашенных (переданных) займов, тыс.руб. | Уд. вес, % | Ссудная задолженность (основной долг) на 01.01.2008г., тыс. руб. | Уд. вес, % |
|---|--|------------|--|------------|--|------------|
| | | | Всего | | | |
| АБ «Газпромбанк» (ЗАО) | 386 609 | 9 | 773 218 | 94,5 | - | - |
| ЗАО «Райффайзенбанк» | 700 000 | 17 | - | | 700 000 | 18 |
| ГУ КК «Центр энергосбережения и новых технологий» | 136 600 | 3 | 44 318 | 5,5 | 208 143 | 5 |
| Облигационный займ | 3 000 000 | 71 | 0 | | 3 000 000 | 77 |
| Итого | 4 223 209 | 100% | 817 536 | 100% | 3 908 143 | 100% |

Необходимо отметить, что в ЗАО «Райффайзенбанк» в 2007г. был привлечен кредит в сумме 700 000 тыс. руб., в т.ч. 640 000 тыс. руб. на инвестиционную деятельность. В связи с этим проценты за пользование кредитом начислялись в соответствии с ПБУ 15/01 на инвестиционные объекты. Задолженность по процентам по привлеченным долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 01.01.2008 г. составляет 104 141 тыс.руб.

3.10.Обеспечение обязательств и платежей полученные (стр. 950 бухгалтерского баланса)

В 2007 г. объем полученных обязательств за ОАО «Кубаньэнерго» от третьих лиц составлял 4 000 000 000 тыс. руб. (поручительство ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» в обеспечение исполнения обязательств Общества по размещенному облигационному займу.

Обеспечение обязательств и платежей выданные (стр. 960 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.07 г. ОАО «Кубаньэнерго» обеспечение по своим обязательствам не имеет, за 3-е лицо имеется поручительство в размере 300 тыс. руб. со сроком погашения в 2008 г.

Расчеты с бюджетом

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Тыс.руб. | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------|-------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----|
| | Задолженность на 01.01.2007 | | Начислено за 2007 г. | Уплачено за 2007 г. | Задолженность на 01.01.2008 | |
| | ДТ | КТ | | | ДТ | КТ |
| Налог на добавленную стоимость | 14 | 64802 | 125 781 | 259 908 | 69 340 | 1 |

| | | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Налог на имущество | 21862 | 4966 | 28 220 | 19 853 | 15 265 | 6 736 |
| Налог на прибыль | 41106 | 0 | 297 698 | 176 651 | 31 268 | 111 209 |
| Плата за землю | 28253 | 7767 | 95 558 | 102 632 | 37 516 | 9 956 |
| Налог на доходы физ.лиц | 3073 | 9136 | 155 284 | 153 694 | 1 574 | 9 227 |
| Транспортный налог | 8 | 1072 | 4 937 | 4 812 | 18 | 1 207 |
| Прочие налоги и сборы | 1226 | 2197 | 4 072 | 5 503 | 777 | 317 |
| Итого по налогам: | 95 542 | 89 940 | 711 550 | 723 053 | 155 758 | 138 653 |
| Штрафы по налогам | 77 | 5 256 | 1 812 | 5 678 | 1 957 | 3 270 |
| Пени по налогам | 15 809 | 16 253 | 2 439 | 11 294 | 10 120 | 1 709 |
| Всего: | 111 428 | 111 449 | 715 801 | 740 025 | 167 835 | 143 632 |

В 2007 году по налогу на имущество организаций за 2003 год были возвращены из бюджета денежные средства в размере 1455 тыс.руб. по ранее произведенным перерасчетам налоговой базы, в связи с чем уменьшилась дебиторская задолженность по налогу на имущество организаций.

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль сформирована в основном за счет уменьшения в бухгалтерском учете в 2005 году налогового обязательства по налогу на прибыль за 2002 год на сумму 26 805 тыс.рублей. В ноябре 2007 года Постановлением арбитражного суда кассационной инстанции Северо-Кавказского округа уменьшение Обществом налога на прибыль за 2002 год признано законным. В настоящее время осуществляется возврат денежных средств.

Увеличение дебиторской задолженности по земельному налогу произошло за счет оплаты авансовых платежей по земельным участкам .

Дебиторская задолженность по НДС сложилась в результате:

- расчета по НДС за декабрь 2007 года к возмещению из бюджета на сумму 41 652 тыс.руб.;
- ранее сформированных расчетов по НДС к возмещению из бюджета за налоговые периоды 2007 года.

Расчеты по единому социальному налогу

Тыс. руб.

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 01.01.2007 | | Начислено за 2007 г. | Уплачено за 2007г. | Задолженность на 01.01.2008 | |
|---|-----------------------------|--------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
| | ДТ | КТ | | | ДТ | КТ |
| Единый социальный налог - всего: | 10655 | 16518 | 272 649 | 265 601 | 8 341 | 21 252 |
| в том числе: | | | | | | |
| взнос в пенсионный фонд | 5679 | 10028 | 206 797 | 200 553 | 5 501 | 16 094 |
| обязательного медицинского страхования | 210 | 1901 | 31 567 | 30 828 | 67 | 2 497 |
| социального страхования | 4759 | 4587 | 34 287 | 34 220 | 2 766 | 2 661 |
| задолженность по внебюджетным фондам | 7 | 2 | -2 | 0 | 7 | 0 |
| Штрафы - всего: | 3 | 0 | 88 | 72 | 0 | 13 |
| Пени - всего: | 171 | 5237 | 2 408 | 2 218 | 27 | 5 283 |
| ИТОГО: | 10829 | 21755 | 275 145 | 267 891 | 8 368 | 26 548 |

Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

тыс. руб.

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 01.01.2007 | | Начислено за 2007 г. | Уплачено за 2007 г. | Задолженность на 01.01.2008 | |
|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | ДТ | КТ | | | ДТ | КТ |
| Налоги - ВСЕГО: | 95 542 | 89 940 | 711 550 | 723 053 | 155 758 | 138 653 |
| Федеральный бюджет | 9 647 | 66 798 | 242 189 | 352 178 | 80 674 | 27 836 |
| Краевой, республиканский | 26 284 | 10 825 | 343 590 | 249 462 | 17 540 | 96 209 |
| Городской | 59 611 | 12 317 | 125 771 | 121 413 | 57 544 | 14 608 |
| Штрафы - ВСЕГО: | 77 | 5 256 | 1 812 | 5 678 | 1 957 | 3 270 |
| Федеральный бюджет | 0 | 2 735 | 478 | 1 822 | 0 | 1 391 |
| Краевой, республиканский | 64 | 784 | 790 | 2 463 | 1 050 | 97 |
| Городской | 13 | 1 737 | 544 | 1 393 | 907 | 1 782 |
| Пени - ВСЕГО: | 15 809 | 16 253 | 2 439 | 11 294 | 10 120 | 1 709 |
| Федеральный бюджет | 9 181 | 13 307 | 242 | 5 881 | 1 597 | 84 |
| Краевой, республиканский | 3 134 | 827 | 722 | 2 344 | 4 077 | 148 |
| Городской | 3 494 | 2 119 | 1 475 | 3 069 | 4 446 | 1 477 |
| ВСЕГО: | 111 428 | 111 449 | 715 801 | 740 028 | 167 835 | 143 632 |

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.09.99 г. № 1002 (в редакции Постановления Правительства РФ от 23.05.2001 г. № 410), территориальная инспекция МНС РФ № 3 г. Краснодара решением от 31.07.2001 г. № 20 предоставила ОАО «Кубаньэнерго» право на реструктуризацию кредиторской задолженности по налогам и сборам на сумму 490 462 тыс. руб. В том числе: по налогам 201 321 тыс. руб., по пеням 275 667 тыс. руб., по штрафам 13 474 тыс. руб.

Дополнительным решением территориальной ИМНС РФ № 3 г. Краснодара от 29.12.2001 г. № 73 Обществу предоставлено право на реструктуризацию кредиторской задолженности перед бюджетом на сумму 23 872 тыс. руб., в том числе: по налогам 57 тыс. руб., по пеням 23 553 тыс. руб., по штрафам 262 тыс. руб.

В течение 2003 года в перечисленные документы внесены следующие изменения:

- решением ИМНС России № 3 г. Краснодара от 20.06.2003 г. № 23 внесены изменения в действующее решение от 31.07.2001 г. № 20, согласно которым по дополнительным платежам по налогу на прибыль Центрального аппарата Общества, учитываемым ранее в составе пени с началом платежей в I квартале 2007 г., составлен отдельный график с началом платежей в I квартале 2003 года. Сумма изменений составила 6 150 тыс. руб.

- решением ИМНС России № 3 г. Краснодара от 26.12.2003 г. № 48 внесены изменения в действующее решение от 31.07.2001 г. № 20, согласно которым уменьшена сумма реструктуризированной пени по НДС на 5 808 тыс. руб. в связи с необоснованным начислением в 2001 г.

- решением ИМНС России № 3 г. Краснодара от 10.12.2003 г. № 34 внесены изменения в действующее решение от 29.12.2001 г. № 73, согласно которым по дополнительным платежам по налогу на прибыль филиалов Общества, учитываемым ранее в составе пени с началом платежей в I квартале 2007 г., составлен отдельный график с началом платежей в I квартале 2003 года. Сумма изменений составила 1 103 тыс. руб.

В 2005 году ОАО «Кубаньэнерго» произвело досрочное погашение реструктуризированных налогов в сумме 123 003 тыс.рублей. Досрочное погашение реструктуризированных налогов (в течение 2-х лет с момента предоставления права на реструктуризацию) дало ОАО «Кубаньэнерго» право на льготу в виде списания реструктуризированных пеней и штрафов в сумме 277 183 тыс.рублей.

По состоянию на 01.01.2007 года остаток реструктуризированной задолженности по пеням и

штрафам составляет 15 984 тыс. рублей со сроком погашения с 2006 года по 2010 год включительно. Задолженность в сумме 4 033 тыс.руб. на 31.12.06 г. перенесена из долгосрочной реструктуризированной кредиторской задолженности в краткосрочную (в соответствии с графиком за период с 01.01.2007г. по 01.01.2008 г.)

В течении 2007 года ОАО «Кубаньэнерго» произвело досрочное погашение реструктуризированной задолженности по пеням и штрафам в сумме 15 984 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2008г. реструктуризированная задолженность по пеням и штрафам отсутствует.

3.12.Акции Общества.

По состоянию на 31.12.2007г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 786 944 000 рубля, состоит из:

| | Общее количество (шт.) | Номинальная стоимость (руб.) | Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---|
| Обыкновенные акции | 17 869 440 | 100 | 0 |
| Привилегированные акции | XX | XX | XX |
| ИТОГО: | 17 869 440 | 100 | 0 |

Из общего количества обыкновенных акций РАО "ЕЭС России" принадлежит 49%, другим юридическим и физическим лицам 51%.

Из общего количества обыкновенных акций юридическим лицам принадлежит 97,4 %, физическим лицам- 2,6 %.

Акций, находящихся в собственности Общества нет.

Государственная помощь.

Бюджетные средства на финансирование текущих расходов в 2007 году получены в сумме 2 687 тыс. руб. (2007 г – 203тыс. руб.), в том числе:

1. Компенсированы расходы, понесенные Обществом по оплате дополнительных дней к отпуску работникам, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС в сумме 37 тыс. руб. (67,0 тыс.руб. в 2007г).

2. Компенсированы расходы, связанные с прохождением военных сборов в соответствии с Федеральным законом " О воинской обязанности и военной службе" № 157 от 03.03.2001 г. в сумме 150 тыс.руб.

Общество в 2007 г. получило от государственного учреждения Краснодарского края «Центра энергосбережения и новых технологий» целевые средства на финансирование проектно-исследовательских работ по энергоресурсосберегающим мероприятиям в сумме 2,5 млн. руб.

Основные дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2007 г. у ОАО «Кубаньэнерго» имеется три дочерних общества, в которых Общество владеет 100 % размещенных ими обыкновенных акций, составляющих 100 % их уставных капиталов:

| Наименование дочернего общества | | Место нахождения | Доля ОАО «Кубаньэнерго» в уставных капиталах дочерних обществ | Вид деятельности дочернего общества и его значение для деятельности эмитента: |
|--|-----------------|---|---|---|
| полное | сокращенное | | | |
| Открытое акционерное общество «Оздоровительный | ОАО «ОК «Пламя» | 352856, Краснодарский край, Туапсинский | Доля не изменялась с даты | организация отдыха и оздоровления детей и взрослых, в |

| Наименование дочернего общества | | Место нахождения | Доля в уставных капиталах дочерних обществ | Вид деятельности дочернего общества и его значение для деятельности эмитента: |
|---|---------------------------------|--|---|--|
| полное | сокращенное | | | |
| комплекс «Пламя» | | район, п. Новомихайловский, 2 | учреждения дочернего общества – с 2004 г-100%. | первую очередь, сотрудников Общества и их детей, с предоставлением услуг по проживанию, питанию, оздоровлению; проведение учебно-тренировочных сборов и соревнований спортивных команд; организация и проведение семинаров и конференций |
| Открытое акционерное общество «Краснодарэнергосетьремонт» | ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» | 350080, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47 | Доля не изменялась с даты учреждения дочернего общества – с 2005 г-100%. | проектирование, монтаж, наладка, эксплуатация и ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических и тепловых сетей, подъемных сооружений |
| Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик» | ОАО «П/о «Энергетик» | 353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4 | 100 % акций ОАО «П/о «Энергетик», учреждено-го Обществом в 2004 г., в 2006 г. были проданы ЗАО «Атлантис». В соответствии с соглашением от 17.01.2007 между Обществом и ЗАО «Атлантис» стороны дан-ного договора приведены в первоначальное положение, существовавшее до его заключения. Во исполнение соглашения Общество вернуло покупателю денежные средства, получив взамен 100 | организация отдыха и оздоровления детей и взрослых с предоставлением услуг по проживанию по проживанию, питанию, оздоровлению; проведение учебно-тренировочных сборов и соревнований спортивных команд; организация и проведение семинаров и конференций |

| Наименование дочернего общества | | Место нахождения | Долевое участие АО «Кубаньэнерго» в уставных капиталах дочерних обществ | Вид деятельности дочернего общества и его значение для деятельности эмитента: |
|---------------------------------|-------------|------------------|---|---|
| полное | сокращенное | | | |
| | | | % акций АО «П/о «Энергетик» ² . | |

Операция по зачислению акций на лицевой счет ОАО «Кубаньэнерго» в реестре владельцев именных ценных бумаг ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик» произведена реестродержателем ОАО «ЦМД» 22.02.2007

3.13. Товарообменные (бартерные) операции.

В 2007 г. часть продаж по товаро- материальным ценностям, основным средствам, оказанным услугам осуществлена на условиях товарообмена. Их размер настолько мал, что не может являться существенным фактором, повлиявшим на весь общий объем выручки за отчетный год.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности (регулируемым и не регулируемым), по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 28,08 % и составила 14 712 096 тыс. руб.

| | 2006г. | 2007г. | Сумма отклонения |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| Выручка всего (стр. 010 формы №2) | 11485822 | 14712096 | +3226274 |
| в том числе от продажи | | | |
| Электроэнергии | 7698742 | 0 | -7698742 |
| Теплоэнергии | 0 | 0 | 0 |
| Услуги по транспортировке электроэнергии | 3029831 | 13475758 | +10445927 |
| Технологическое присоединение | 515556 | 1162688 | +647132 |
| Аренда | 195960 | 27251 | -168709 |
| Ремонт и техобслуживание | 9758 | 15304 | +5546 |
| Прочие | 35975 | 31095 | -4880 |

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 3226274 тыс. руб. связано с увеличением объемов услуг по транспортировке электроэнергии и технологическому присоединению.

3.15. Прочие доходы.

Прочие доходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

| | 2006 г. | 2007 г. |
|---|---------------|--------------|
| Прочие операционные доходы | 501721 | 102112 |
| в том числе: | | |
| от продажи ценных бумаг | 43500 | 0 |
| от реализации основных средств | 209411 | 5617 |
| от реализации квартир | 7810 | 1655 |
| от реализации МПЗ | 123622 | 3759 |
| от реализации других активов | 474 | 22879 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | 4784 | 26622 |
| пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 2004 | 77 |
| Кредиторская задолженность более трех лет | 1782 | 9001 |
| Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации | 13 | 1483 |
| Доход безвозмездно полученных основных средств | 1034 | 1548 |
| Прочие | 107287 | 29471 |

Уменьшение в 2007 году величины прочих доходов по сравнению с 2006 г. составило 399609 тыс. руб. Это связано с отсутствием объемов реализации ценных бумаг и уменьшением объемов реализации основных средств на 203794 тыс.руб., квартир на 6155 тыс.руб., материально производственных запасов на 119863 тыс.руб.

3.16. Прочие расходы.

Прочие расходы состоят из следующих групп:

| | 2006 | 2007 |
|---|--------|--------|
| Прочие расходы | 842972 | 563437 |
| в том числе: | | |
| от продажи ценных бумаг | 45587 | 0 |
| от реализации основных средств | 174251 | 4323 |
| от реализации квартир | 8540 | 910 |
| от реализации МПЗ | 128400 | 3134 |
| от реализации других активов | 310 | 9091 |
| услуги банков | 5472 | 2265 |
| выбытие активов без дохода | 8940 | 8809 |
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде | 53149 | 142290 |
| пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 220 | 240 |
| Дебиторская задолженность более трех лет | 46553 | 2546 |
| Содержание социальной сферы | 4797 | 478 |
| Погашение стоимости квартир работникам | 3243 | 899 |
| Госпошлины по хоз.договорам | 1748 | 90 |

| | 2006 | 2007 |
|--|---------------|---------------|
| Судебные издержки | 71 | 82 |
| Хищения, недостачи | - | 425 |
| Издержки по исполнительному производству | - | 12 |
| расходы на проведение спортивных мероприятий | 2661 | 3924 |
| расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий | 2740 | 4047 |
| Расходы на благотворительность | 659 | 5357 |
| Убытки от списания из за чрезвычайных событий | 20912 | 7623 |
| Прочие | 334719 | 366772 |

Уменьшение в 2007 году величины прочих расходов по сравнению с 2006 г. составило 279535 тыс. руб. Это связано с уменьшением расходов по реализации основных средств на 169928 тыс.руб., квартир на 7630 тыс.руб., материально производственных запасов на 122377 тыс.руб., и отсутствием реализации ценных бумаг .

3.17. Результат чрезвычайных обстоятельств.

За период 2007 года на территории Краснодарского края и республики Адыгея произошло ряд стихийных явлений и краж, приведших к повреждению энергетических объектов ОАО «Кубаньэнерго».

В январе, в результате сильного ветра, грозы и обширного снегопада, произошло повреждение изоляции проводов и опор линии электропередач, пострадало оборудование Сочинских э/с.

В Армавирских электрических сетях в результате хищения обмоток из трансформаторов в марте 2007 года пострадало оборудование КТП 10/0,4 кВ.

В августе в Армавирских и Адыгейских электрических сетях в результате сильного шквального ветра, сопровождающегося грозовыми разрядами, произошел обрыв проводов, повреждение стоек опор и их падение, в результате чего пострадала воздушная линия электро- передач ВЛ-10-0,4 кВ «СО 8 от Р-140 до СО-8-1295 1.07 км » и силовые трансформаторы.

В сентябре в Тимашевских и Армавирских электрических сетях при попадании молнии разрушились и пришли в негодность силовые трансформаторы на подстанциях ПС «Каневская 35/10кВ» и ПС «Речная» 10/35/10 кВ.

В ноябре 2007 года в результате ураганного ветра, сопровождающегося ливнем, в Славянских сетях произошло падение опор линий электропередач, вследствие чего в результате коротких замыканий был нанесен ущерб имуществу Славянских сетях, произошло повреждение оборудования ПС 35/10кВ.

Имущество ОАО «Кубаньэнерго» застраховано договором страхования имущества. В соответствии с условиями договора все случаи были заявлены в страховую компанию ОАО «АльфаСтрахование». Обществом за 2007 год получено страховое возмещение в сумме 17658 тыс.руб.

3.18. Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

| | 2006 г. | 2007 г. |
|---|---------------|----------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей | 66 331 | 365699 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 17 869,44 | 17869,44 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей | 3,7120 | 20,4651 |

ОАО "Кубаньэнерго" не выпускало конвертируемых облигаций, разводненная прибыль отчетного года в расчете равна базовой прибыли отчетного года. Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества.

В 2007 году результат от чрезвычайных обстоятельств составил – 11,2 млн. руб., что на 13,3 млн. руб. меньше чем в 2006 году. Соответствующая дополнительная информация о базовой прибыли (убытке) на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств приводится в следующей таблице:

| Наименование показателя | 2006 год | 2007 год |
|--|---------------|----------------|
| Базовая прибыль (убыток), тыс. рублей | 66 331 | 365 699 |
| Корректировка на сумму расходов по уплате процентов (с учетом влияния на налоги), тыс. рублей | - | - |
| Разводненная прибыль (убыток), тыс. рублей | 66 331 | 365 699 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций | 17 869,44 | |
| Корректировка на предполагаемую конвертацию конвертируемых облигаций в акции, в тыс. акций | - | - |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении с учетом разводнения, тыс. акций | 17 869,44 | 17 869,44 |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей | 3,7120 | 20,4651 |
| Дополнительная информация о прибыли (убытке) на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств | | |
| Базовая прибыль (убыток), тыс. руб. | 66 331 | 365 699 |
| Результат чрезвычайных обстоятельств, тыс. руб. | -24 550 | -11 231 |
| Базовая прибыль (убыток) без учета чрезвычайных обстоятельств, млн. руб. | 90 881 | 376 930 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию без учета чрезвычайных обстоятельств, руб. | 5,09 | 21,0936 |
| Разводненная прибыль (убыток), тыс. руб. | 66 331 | 365 699 |
| Результат чрезвычайных обстоятельств, млн. руб. | -24 550 | -11 231 |
| Разводненная прибыль (убыток) без учета результата чрезвычайных обстоятельств, млн. руб. | 90 881 | 376 930 |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию без учета чрезвычайных обстоятельств, руб. | 5,09 | 21,0936 |

3.19. Аффилированные лица.

Аффилированными лицами ОАО «Кубаньэнерго» являются:

- юридические лица:

| № п/п | Полное фирменное наименование | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия в уставном капитале Общества, % | Доля принадлежащих акций, % |
|-------|---------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|--|-----------------------------|
| 1 | Российское акционерное общество | 102019, г. Москва, пр. Вернадского, | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% | 10.02.93 | 48,99 | 48,99 |

| № п/п | Полное фирменное наименование | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия в уставном капитале Общества, % | Доля принадлежащих акций, % |
|-------|--|---|--|----------------------------|--|-----------------------------|
| | энергетики и электрификации «ЕЭС России» | 101, корпус, 3 | акций Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | | |
| 2 | Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» | 344002, РФ, г. Ростов-на-Дону, ул.Большая Садовая, д.49 | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа | 14.09.07 | 0 | 0 |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив» | 117071, г.Москва, ул.Малая Калужская, д.19, стр.1 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | 13.07.07 | 26,26 | 26,26 |
| 4 | Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя» | 352856, Краснодарский край, Туапсинский район, п. Новомихайловский, 2 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | 09.09.04 | 0 | 0 |
| 5 | Открытое акционерное Общество «Пансионат отдыха «Энергетик» | 353490, Краснодарский край, с. Дивноморское, ул. Пионерская,4 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | 22.02.07 | 0 | 0 |
| 6 | Открытое акционерное общество «Краснодарэнергосеть-ремонт» | 350080, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества лицо принадлежит к той же группе | 04.05.05 | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия в уставном капитале Общества, % | Доля принадлежащих акций, % |
|-------|-------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|--|-----------------------------|
| | | | лиц, к которой принадлежит Общество | | | |

- члены Совета директоров Общества;
- члены Правления Общества;
- генеральный директор Общества;
- члены единоличного исполнительного органа
- директора ДЗО

Общество является дочерней компании ОАО РАО «ЕЭС России».

Функции ОАО «Кубаньэнерго» в составе ОАО РАО «ЕЭС России»: энергоснабжение потребителей Краснодарского края и Республики Адыгея.

Закупки у аффилированных лиц.

В отчетном году Обществу оказано услуг аффилированным лицом:

тыс.руб.

| | 2000г. | 2001г. | 2002г. | 2003г. | 2004г. | 2005г. | 2006г. | 2007г. |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| РАО «ЕЭС России»(услуги по оказанию функционирования и развитию Единой Энергетической системы) (безНДС) | 402956 | 598761 | 877137 | 827803 | 535913 | 525273 | 296673 | - |
| ОАО «Краснодарэнергосеть-ремонт» (услуги по строительным и ремонтным работам) (без НДС) | - | - | - | - | - | - | 351008 | 186123 |
| ТОП РАО «ЕЭС России» ЮжМЭС (инжиниринговые услуги по договору от 07.06.2002г. №140-Ю) (с НДС) | - | - | 25044 | 151169 | - | - | 144435 | - |
| ОАО «МРСК Юга» (услуги ЕИО по договору от 14.09.2007 №407/30-1143/26) | - | - | - | - | - | - | - | 38264 |
| ИТОГО | 402956 | 598761 | 902181 | 978972 | 535913 | 525273 | 792116 | 224387 |

Состояние расчетов с аффилированными лицами.

По состоянию на 31 декабря 2007г. кредиторская задолженность Общества перед аффилированным лицом составляет:

тыс.руб.

| | 2000г. | 2001г. | 2002г. | 2003г. | 2004г. | 2005г. | 2006г. | 2007г. |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | | | | | | | |

| | 2000г. | 2001г. | 2002г. | 2003г. | 2004г. | 2005г. | 2006г. | 2007г. |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| РАО «ЕЭС России»(услуги по оказанию функционирования и развитию Единой Энергетической системы) | 34655 | 22000 | 44456 | 12549 | - | - | - | - |
| ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» (услуги по строительным и ремонтным работам) | - | - | - | - | - | - | 72439 | 12735 |
| ТОП РАО «ЕЭС России» ЮжМЭС (инжиниринговые услуги по договору от 07.06.2002г. №140-Ю) | - | - | - | 151169 | 151169 | 151169 | - | - |
| ОАО «МРСК Юга» (услуги ЕИО по договору от 14.09.2007 №407/30-1143/26) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ИТОГО | 34655 | 22000 | 44456 | 163718 | 151169 | 151169 | 72439 | 12735 |

Займы, предоставленные аффилированными лицами.

В 2007г. Обществу займы не предоставлялись.

Вознаграждение директорам.

В 2007 г. Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 2950 тыс. рублей. Список членов Совета директоров приведен в разделе "Общие сведения" пояснительной записки.

Займы, выданные директорам.

В 2007 г. Общество не предоставляло членам Совета директоров займы денежные средства.

3.20. Информация по сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты.

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- - транспортировка электроэнергии
- услуги по технологическому присоединению к электросетям Общества
- прочая продукция.

Другие виды хозяйственной деятельности Общества включают в себя услуги по аренде, по ремонтным работам, услуги транспорта, техобслуживание, услуги по жилищно-коммунальному хозяйству и прочим услугам, работам, выполняемых филиалами. Ни один из них не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2000 "Информация по сегментам", поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

тыс. руб.

| | Реализация эл.энергии | Передача эл. энергии | техприсоединение к сетям Общ-ва | Прочая продукция | Итого по Обществу |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|
| За 2007 г. | | | | | |
| Выручка сегмента | - | 13475758 | 166796 | 69542 | 14712096 |
| Прибыль (убыток) сегмента | - | 10573483 | 915503 | 54565 | 1370302 |
| Расходы, не распределенные по сегментам | - | - | - | - | 10173249 |

| | Реализация эл.энергии | Передача эл. энергии | техприсоеди- ение к сетям Общ-ва | Прочая продукция | Итого по Обществу |
|--|--------------------------|----------------------------|--|---------------------|-------------------------|
| За 2007 г. | | | | | |
| Капитальные вложения | - | 3396252 | 294064 | 17526 | 3707842 |
| Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год | - | 618808 | 53579 | 3193 | 675580 |
| Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отчетный год | - | - | - | - | - |
| За 2006 г. | | | | | |
| Выручка сегмента | 7698742 | 3029831- | | 757249 | 11485822 |
| Прибыль (убыток) сегмента | 1192391 | 469264- | | 117284 | 798135 |
| Расходы, не распределенные по сегментам | - | - | | - | 980804 |
| Капитальные вложения | 509998 | -697539 | | 179873 | 1387410 |
| Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год | 228656 | 221729- | | 91371 | 541756 |
| Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отч. год | - | - | | - | - |
| На 31 декабря 2007 г. | | | | | |
| Активы сегмента | - | 14106624 | 1221419 | 72798 | 15400841 |
| Активы, не распределенные по сегментам | - | - | - | - | 400543 |
| Активы – всего | - | - | - | - | 15801384 |
| Обязательства сегмента | - | 2210687 | 191412 | 11408 | 2413507 |
| Обязательства, не распределенные по сегментам | - | - | - | - | 13387877 |
| Обязательства – всего | - | - | - | - | 15801384 |
| На 31 декабря 2006г. | | | | | |
| Активы сегмента | 6656206 | 2618200 | | 654302 | 9928708 |
| Активы, не распределенные по сегментам | - | - | | - | 364056 |
| Активы – всего | - | - | | - | 10292764 |
| Обязательства сегмента | 615848 | 242115 | | 60529 | 918492 |
| Обязательства, не распределенные по сегментам | - | - | | - | 9374272 |
| Обязательства – всего | - | - | | - | 10292764 |

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли от продаж организации, показанной в графе "Итого по организации", строке "Прибыль (убыток) сегмента", на величину не распределенных по сегментам общехозяйственных расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а

также чрезвычайные доходы и расходы не включены в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих операционных доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы. Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, нематериальные активы, активы, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы. Финансовые вложения не включены в состав активов сегментов. К обязательствам сегментов отнесены, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом. Капитальные вложения сегментов включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

Совокупная доля в чистой прибыли зависимых обществ, общая величина вложений в эти общества не раскрываются в данном разделе, поскольку анализ информации по сегментам относится к деятельности Общества, а не Группы.

Вторичная информация – географические сегменты

Общество ведет деятельность в Краснодарском крае, республики Адыгея Российской Федерации

тыс.

руб.

| | Выручка за 2007 г. | Активы 31.12.2007 г. | на | Капитальные вложения 31.12.2007 г. | на |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|----|--|----|
| Краснодарский край | 14 430 199 | 15 105 747 | | 3 636 796 | |
| Республика Адыгея | 281 897 | 295 094 | | 71 046 | |
| ИТОГО: | 14 712 096 | 15 400 841 | | 3 707 842 | |

3.21. Претензионно -исковая работа.

Претензионно- исковая работа ведется на основании Положения об организации правового обеспечения работы с дебиторской и кредиторской задолженностью в ОАО «Кубаньэнерго», утвержденного генеральным директором Общества, которое устанавливает единый порядок рассмотрения и предъявления претензий и исковых заявлений в ОАО «Кубаньэнерго».

Иски предъявленные ОАО «Кубаньэнерго»

За отчетный период ОАО «Кубаньэнерго» предъявлено 250 исков на общую сумму

200 812 876, 65 рублей, из которых:

- удовлетворено 137 исков на сумму 4 215 496, 58 рублей;
- фактически взыскано по решениям судов на сумму 2 727 059, 05 рублей;
- отказано и остановлено без рассмотрения 56 исков на 1 752 983, 56 рублей,

(в основном по причине оплаты на момент получения искового заявления либо заключения соглашения о реструктуризации);

- в стадии рассмотрения находится 57 исков на сумму 194 844 396, 51 рублей.

Иски, предъявленные к ОАО «Кубаньэнерго»

За отчетный период к ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 69 исков на общую сумму

31 771 597, 85 рублей, из которых:

- удовлетворено 30 исков на сумму 11 097 159, 67 рублей;
- факт. взыскание по решению суда на сумму 4 953 303, 08 рублей;
- отказано и оставлено без рассмотрения 20 исков на сумму 6 540 800, 67 рублей;
- в стадии рассмотрения находится 19 исков на сумму 14 133 637, 51 рублей.

Претензии предъявленные ОАО «Кубаньэнерго».

За 12 месяцев 2007г. ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 175 претензий на сумму

450 362 439 рублей, из которых:

- фактически удовлетворено 77 претензий на сумму 2 108 343 рубля;
- отказано и оставлено без рассмотрения 52 претензии на сумму 1 839 519 рублей;
- в стадии рассмотрения находится 46 претензий на сумму 446 414 577 рублей.

Претензии предъявленные к ОАО «Кубаньэнерго».

За 12 месяцев 2007 г. к ОАО «Кубаньэнерго» предъявлено 65 претензий на сумму 317 273 рубля, связанных с невыполнением ОАО «Кубаньэнерго» обязательств по расчетам за поставленный товар либо оказанные услуги, из которых:

- фактически удовлетворено 4 претензии на сумму 17 762 рубля;
- отказано и оставлено без рассмотрения 55 претензий на сумму 272 629 рублей;
- в стадии рассмотрения находится 6 претензий на сумму 26 882 рубля.

В соответствии с Приказом № 531 «О внесении изменений в «Положение об организации правового обеспечения работы с дебиторской и кредиторской задолженностью в ОАО «Кубаньэнерго» с 01.10.2005 г. отменяются ежеквартальные отчеты о претензионной работе.

Всего за отчетный период в рамках исполнительного производства было оплачено 3 642 857, 14 рублей.

3.22. Внутренний аудит.

Деятельность в области внутреннего аудита предусматривает осуществление внутреннего контроля, как непрерывного процесса, включающего сбор и анализ информации для принятия управленческих решений, ориентированных на эффективность деятельности Общества. В целях обеспечения функционирования системы внутреннего контроля в Обществе действует Служба контроллинга и внутреннего аудита (до 01.09.2007 – отдел анализа и контроллинга).

Основное направление деятельности Службы - проведение проверок с целью контроля исполнения внутренних стандартов, обеспечения контроля экономической эффективности деятельности общества, обеспечения контроля за наличием, целевым использованием и сохранностью имущества, материальных, денежных и трудовых ресурсов, формирования информационной базы для принятия решений на основании достоверной информации, выявления и предупреждения негативных тенденций и существенных рисков в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества.

В 2007г. Службой контроллинга и внутреннего аудита проведены проверки финансово-хозяйственной деятельности следующих структурных подразделений и ДЗО Общества:

- комплексная проверка филиала ОАО «Кубаньэнерго» Лабинские электрические сети за 2005г. – первое полугодие 2007г.,
- тематические проверки по вопросам соблюдения локальных нормативных актов при осуществлении закупочной деятельности в филиалах ОАО «Кубаньэнерго» - Адыгейские ЭС, Краснодарские ЭС, Тихорецкие ЭС, Тимашевские ЭС, Ленинградские ЭС, Лабинские ЭС, Славянские ЭС,
- тематическая проверка филиала ОАО «Кубаньэнерго» Ленинградские электрические сети по вопросам соблюдения финансовой дисциплины в 2006-2007г.г.;
- в соответствии с договором № 107/30-74 от 09.02.2005 «О разграничении прав, обязанностей, компетенции и ответственности» проведена комплексная проверка финансово-хозяйственной деятельности ННОУ «Учебный центр Кубаньэнерго» за 2005 - 2006г.г.,
- в соответствии с планом работы, утвержденным Ревизионными комиссиями ДЗО ОАО «Кубаньэнерго», сотрудниками Службы в качестве членов ревизионных комиссий и привлеченных специалистов проведены ревизионные проверки финансово-хозяйственной деятельности ДЗО ОАО «Кубаньэнерго» за 2006г.:
ОАО «Краснодарэнергосетьремонт», ОАО «ПО Энергетик», ОАО «ОК Пламя».

По результатам проведенных проверок изданы соответствующие организационно-распорядительные документы, разработаны мероприятия и определены ответственные лица за устранение выявленных недостатков и нарушений.

С целью получения экономически обоснованных и оправданных затрат Служба контроллинга и внутреннего аудита на постоянной основе осуществляет превентивный контроль заключаемых сделок и проводимых конкурсных процедур на соответствие их финансовым и хозяйственным интересам Общества, выявления возможных финансовых и иных рисков, которые могут оказать существенное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

3.23. События после отчетной даты.

18.01.2008 состоялось внеочередное общее собрание акционеров ОАО «Кубаньэнерго» (протокол от 22.01.2008 г. № 22), на котором принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к ОАО «МРСК Юга», утверждению договора о присоединении и передаточного акта.

01.04.2008, согласно плану-графику мероприятий по реорганизации Общества, планируется внесение в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) записи о прекращении деятельности ОАО «Кубаньэнерго» в результате его присоединения к ОАО «МРСК Юга».

Правопреемником всего имущества, прав, обязательств, активов и пассивов

ОАО «Кубаньэнерго» с даты внесения записи в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности Общества будет
ОАО «МРСК Юга

3.24. Условные обязательства.

В настоящий момент ОАО «Кубаньэнерго» участвует в следующих судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности:

| № п/п | Событие | Реквизиты документа подтверждающие наступление события | Наименование кредитора (истца) | Размер предъявленных требований (рублей) |
|--------------|-------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 1. | Федеральное агентство по энергетике | Исковое заявление о взыскании задолженности по договору поставки газа | Федеральное агентство по энергетике | 119 480 850,60 |
| 2. | ООО «Краснодаррегионгаз» | Исковое заявление о взыскании задолженности за поставленный газ | ООО «Краснодаррегионгаз» | 23 660 937 |
| 3. | ИФНС № 3 г.Краснодара | Исковое заявление об обжаловании решения налогового органа | ИФНС № 3 г.Краснодар | 184 595 803, 41 |

Руководитель

Главный бухгалтер

ООО «Файнарт-Аудит»

119607, РФ, Москва, ул. Удальцова, д.60

Тел./факс: (495) 431-99-70, (499) 726-91-12/13

E-mail: fineart-audit@bk.ru, office@fineart-audit.ru

ИНН 4027022866, КПП 772901001, ОГРН 1024001183898

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 006407
(Приказ Минфина Российской Федерации от 07 сентября 2004г. № 250)

Аудиторское заключение

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Открытого акционерного общества энергетики и
электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»)**

по итогам деятельности за 2007 год

г. Москва 2008 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества
энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»)
по итогам деятельности за 2007 год

Акционерам ОАО «Кубаньэнерго»

Аудитор:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Файнарт-Аудит».

Сокращенное наименование: ООО «Файнарт-Аудит»

Место нахождения: РФ, 119607, г. Москва, ул. Удальцова, д.60.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации ООО «Файнарт-Аудит» ОБ № 128 выдано 24.01.1995 г.

Свидетельство о внесении 09 февраля 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером (ОГРН) 1024001183898.

Лицензия: На осуществление аудиторской деятельности № Е 006407, выдана Министерством финансов РФ 07.09.2004 г. сроком на пять лет.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: Является членом Московской Аудиторской Палаты. Свидетельство №1531, выдано в соответствии с решением Правления МоАП от 01 ноября 2006г. № 99.

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани

Сокращенное наименование: ОАО «Кубаньэнерго»

Место нахождения: РФ, 350033, г. Краснодар, ул. Ставропольская, дом 2.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации ОАО «Кубаньэнерго» выдано на основании Постановления Главы Администрации Октябрьского района г. Краснодара № 127 от 10.02.1993г.

Свидетельство о внесении 19.09.2002г. записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1022301427268 выдано территориальной Инспекцией МНС России № 3 по г. Краснодару.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества
энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»)
по итогам деятельности за 2007 год

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго») за период с 01 января по 31 декабря 2007 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма №1);
- Отчета о прибылях и убытках (форма №2);
- Отчета об изменениях капитала (форма №3);
- Отчета о движении денежных средств (форма №4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнителем органом ОАО «Кубаньэнерго» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол от 31.08.2007 №21) и договора от 14.09.2007 № 407/30-1143/26 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации – Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (ОАО «МРСК Юга») в лице Генерального директора г-на Гаврилова Александра Ильича. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

3. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»; Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002г. № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений); внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения МоАП; внутрифирменными стандартами аудиторской компании.

4. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

5. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2007 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.


6. Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, а именно, согласно решению общего собрания акционеров Общества от 18 января 2008 года ОАО «Кубаньэнерго» подлежит реорганизации в форме присоединения к ОАО «МРСК Юга» в срок до 1 апреля 2008 года.

«06» февраля 2008 года

Генеральный директор:

 Вашева Л. Л.

Руководитель проверки:
(Квалификационный аттестат по общему аудиту
№ К 005415, без ограничения срока действия)

 Лутохин А. В.



