

Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	ОАО «П/о «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	С даты учреждения дочернего общества в 2004 до 2006 доля ОАО «Кубаньэнерго» составляла 100%. В 2006г. 100% акций дочернего общества были проданы ЗАО «Атлантис». В соответствии с соглашением от 17.01.2007 между ОАО «Кубаньэнерго» и ЗАО «Атлантис» стороны данного договора приведены в первоначальное положение, существовавшее до его заключения. Во исполнение соглашения Общество вернуло покупателю денежные средства. Получив взамен 100% акций ОАО «П/о Энергетик». С 2007г. Доля не изменялась.	организация отдыха и оздоровления детей и взрослых с предоставлением услуг по проживанию, питанию, оздоровлению; проведение учебно-тренировочных сборов и соревнований спортивных команд, организация и проведение семинаров и конференция
---	----------------------	--	--	--

3.12. Товарообменные (бартерные) операции.

В 2008 г. часть продаж по товарно-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.

3.13. 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 21,26 % и составила 17 840 087 тыс. руб.

	2007г.	2008г.	Сумма отклонения
Выручка всего (стр. 010 формы №2)	14 712 096	17 840 087	+3 127 991
в том числе от продажи			
Электрэнергии	0	0	0
Теплоэнергии	0	0	0
Услуги по транспортировке электроэнергии	13 475 758	14 884 828	+1 409 070
Технологическое присоединение	1 162 688	2 870 077	+1 707 389
Аренда	27 251	24 195	-3 056
Прочие	46 399	60 987	+14 588

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 3 127 991 тыс. руб связано с увеличением объемов услуг по транспортировке электроэнергии, технологическому присоединению и прочим услугам.

3.14. Прочие доходы.

Прочие доходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб	
	2007	2008
Прочие доходы	102 112	148 636
в том числе:		
от продажи ценных бумаг	0	0
от реализации основных средств	5 617	5 088
от реализации квартир	1 655	2 272
от реализации МПЗ	3 759	11 090
от реализации других активов	22 879	1 573
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	26 622	16 021
пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	77	4
Кредиторская задолженность более трех лет	9 001	1 462
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	1 483	39 809
Доход безвозмездно полученных основных средств	1 548	1 352
Прочие	29 471	69 965

Увеличение объема прочих доходов в 2008 составило 46 524 тыс.руб. Это связано с увеличением объемов реализации ТМЦ на 7331 тыс.руб., квартир на 617 тыс.руб. и прочих доходов на 40 494 тыс.руб.

3.15. Прочие расходы.

Прочие расходы состоят из следующих групп:

	2007	2008
Прочие расходы	563437	980528
в том числе:		
от продажи ценных бумаг	0	0
от реализации основных средств	4323	6357
от реализации квартир	910	3153
от реализации МПЗ	3134	6707
от реализации других активов	9091	23123
услуги банков	2265	13310
выбытие активов без дохода	8809	7690
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	142290	508857
пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	240	2060
Дебиторская задолженность более трех лет	2546	149
Погашение стоимости квартир работникам	899	1337
Госпошлины по хоз.договорам	90	174
Судебные издержки	82	6334
Хищения, недостачи	425	0
Издержки по исполнительному производству	12	3308
расходы на проведение спортивных мероприятий	3924	4493
расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	4047	2049
Расходы на благотворительность	5357	42610
Убытки от списания из за чрезвычайных событий	7623	12179
Прочие	367370	336638

4/3

В 2008г. произошло увеличение прочих расходов по сравнению с 2007г. на 417091 тыс.руб. Это связано с увеличением расходов по судебным издержкам 6252 тыс.руб., по расходам на благотворительность на 37253 тыс.руб., по убыткам от списания из-за чрезвычайных ситуаций на 4556 тыс.руб.

3.16. Результат чрезвычайных обстоятельств.

За период 2008 года на территории Краснодарского края и республики Адыгея произошёл ряд стихийных явлений и краж, приведших к повреждению энергетических объектов ОАО «Кубаньэнерго»

Так в марте 2008 года в результате пожара на ПС 110 кВ «Зассовская» были повреждены ячейки КРУН-10 кВ, разъединители 35 и 10 кВ, ТСН 40 кВА, устройства телемеханики, силовые и контрольные кабели, поврежден силовой трансформатор 110 кВА, вытекло 15 тонн трансформаторного масла.

В ноябре 2008 года в результате сильного шквального ветра, сопровождающегося грозовыми разрядами были повреждены ВЛ 10; 0,4 и 110 кВ: произошел обрыв проводов, излом траверс, повреждение стоек опор, их падение, вследствие чего был нанесен ущерб имуществу в 7 филиалах ОАО «Кубаньэнерго», особенно пострадало имущество Адыгейских, Сочинских и Краснодарских электрических сетей.

Имущество ОАО «Кубаньэнерго» застраховано договором страхования имущества. В соответствии с условиями договора все случаи были заявлены в страховую компанию ОАО «АльфаСтрахование». Всего в 2008 году было заявлено 48 страховых случаев по имуществу.

Обществом за 2008 год получено страховое возмещение в сумме 34 596 тыс. руб.

3.17. 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.

	2007 г.	2008 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	365 699	601938
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	17 869,44	17869,44
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	20,46	33,68

ОАО "Кубаньэнерго" не выпускало конвертируемых облигаций, разводненная прибыль отчетного года в расчете равна базовой прибыли отчетного года.

3.18. Аффилированные лица.

ОАО «Кубаньэнерго» является зависимым обществом ОАО «Холдинг МРСК» и ООО «Нефть-Актив», которым принадлежат 49,0% и 26,6% обыкновенных акций Общества соответственно. Остальные 24,74% обыкновенных акций Общества размещены среди большого числа акционеров.

3.19. Информация по сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты.

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- передача электроэнергии
- услуги по технологическому присоединению к электросетям Общества
- выполненные работы и оказанные услуги промышленного характера, прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера.

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.

	Передача эл. энергии	Техприсоеди- нение к сетям Общ-ва	Прочая продукция	Итого по Обществу
За 2007 г.				
Выручка сегмента	13475758	1166796	69542	14712096
Прибыль (убыток) сегмента	10573483	915503	54565	1370302
Расходы, не распределенные по сегментам	-	-	-	10173249
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 2008 г.				
Выручка сегмента	14884828	2870077	85182	17840087
Прибыль (убыток) сегмента	12671521	1097162	65399	2727033
Расходы, не распределенные по сегментам	-	-	-	11107049
Капитальные вложения	3588126	691859	20534	4300519
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	709118	136731	4059	849908
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отч. год	-	-	-	-
На 31 декабря 2007 г.				
Активы сегмента	15514495	1342890	80493	16937878
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	400543
Активы – всего	-	-	-	17338421
Обязательства сегмента	2210687	191412	11408	2413507
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	14924914
Обязательства – всего	-	-	-	17338421
На 31 декабря 2008г.				
Активы сегмента	24452486	1834660	31393	23318539
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	380472
Активы – всего	-	-	-	23699011
Обязательства сегмента	6312940	1036657	28509	7378106
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	16320905
Обязательства – всего	-	-	-	23699011

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 общекорпоративных 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, республике Адыгея Российской Федерации

	Выручка за 2008 г.	Активы на 31.12.2008 г.	Капитальные вложения на 31.12.2008 г.
Краснодарский край	17 138 255	24 249 864	4 218 117
Республика Адыгея	341 832	473 726	82 402
ИТОГО:	17 840 087	24 723 590	4 300 519

тыс. руб.

3.20. 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 208 исков на общую сумму 168 938 146,7 рублей, из которых:

- удовлетворено 114 исков на сумму 3 498 862, 2 рублей;
- фактически взыскано по решениям судов на сумму 2 263 459 рублей;
- отказано и остановлено без рассмотрения 47 исков на 1 454 976,4 рублей,
(в основном по причине оплаты на момент получения искового заявления либо заключения соглашения о реструктуризации);
- в стадии рассмотрения находится 47 исков на сумму 161 720 849,1 рублей.

Иски, предъявленные к ОАО «Кубаньэнерго»

За отчетный период к ОАО «Кубаньэнерго» предъявлено 57 исков на общую сумму 30 481 668,3 рублей, из которых:

- удовлетворено 25 исков на сумму 9 210 643 рублей;
- факт. взыскание по решению суда на сумму 4 111 241,6 рублей;
- отказано и оставлено без рассмотрения 16 исков на сумму 5 428 864,6 рублей;
- в стадии рассмотрения находится 15 исков на сумму 11 730 919,1 рублей.

Претензии предъявленные ОАО «Кубаньэнерго».

За 12 месяцев 2008г. ОАО «Кубаньэнерго» предъявлено 145 претензий на сумму 373 800 824,4 рублей, из которых:

- фактически удовлетворено 64 претензий на сумму 1 749 924,7 рубля;
- отказано и оставлено без рассмотрения 43 претензии на сумму 1 526 800,8 рублей;
- в стадии рассмотрения находится 38 претензий на сумму 370 524 098,9 рублей.

56

Претензии предъявленные к ОАО «Кубаньэнерго».

За 12 месяцев 2008 г. к ОАО «Кубаньэнерго» предъявлено 54 претензий на сумму 263 336,7 рубля, связанных с невыполнением ОАО «Кубаньэнерго» обязательств по расчетам за поставленный товар либо оказанные услуги, из которых:

- фактически удовлетворено 3 претензии на сумму 14 742,5 рубля;
- отказано и оставлено без рассмотрения 46 претензий на сумму 226 282,1 рублей
- в стадии рассмотрения находится 5 претензий на сумму 22 312,1 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.

3.21. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, влияющие на финансовый результат, не имели места.

3.22. 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	119 480 850,66
2.	ЗАО «Энерго»	Исковое заявление о признании за истцом права собственности на 95% основных фондов Сочинской теплоэлектростанции	ЗАО «Энерго»	
3.	ЖСК «Югмонолит»	Исполнительный лист	ЖСК «Югмонолит»	5 029 552,42
4.	ООО «Краснодаррегионгаз»	Исковое заявление о взыскании задолженности по договору поставки газа	ООО «Краснодаррегионгаз»	23 660 977,95
5.	ИФНС № 3 г.Краснодара	Исковое заявление об обжаловании решения налогового органа	ИФНС № 3 г.Краснодар	184 595 803
6.	ИФНС № 3 г.Краснодара	Исковое заявление об обжаловании решения налогового органа	ИФНС № 3 г.Краснодара	63 703 591,70

7.	ООО «Нефть-Актив»	Исковое заявление о признании недействительным передаточного акта в части присоединения ОАО «Кубаньэнерго» к ОАО «МРСК Юга»	ООО «Нефть-Актив»	
----	-------------------	---	-------------------	--

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер



А.Н. Галеев

Г.Г. Савин

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью 10/2000
10/2000 лист 10/2000

Президент
ООО «ФИНАРТ-АУДИТ»

Бондаренко Н.В.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО «Файнарт-Аудит»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани
(ОАО «Кубаньэнерго») за 2008 год

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Файнарт-Аудит»
- Юридический адрес: Российская Федерация, 119607, г Москва, ул. Удальцова, д.60
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 142784, Московская обл., Ленинский р-н, дер. Румянцево, стр. 1, под. 4, этаж 9, блок А
- Телефон: (495) 969 24 90, факс (495) 969 24 88
- E-mail: fineart-audit@bk.ru
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Файнарт-Аудит» ОБ № 128 выдано 24.01.1995
- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1024001183898 (ОГРН) выдано 09.02.2002
- Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № E006407 выдана Министерством финансов РФ 07.09.2004 сроком на пять лет
- Член Московской Аудиторской Палаты, свидетельство №1531 выдано по решению Правления МоАП № 99 от 01.11.2006

Аудлируемое лицо:

- Наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»)
- Юридический адрес: Российская Федерация, 350033, г. Краснодар, ул. Ставропольская, дом 2
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 350033, г. Краснодар, ул. Ставропольская, дом 2
- Свидетельство о государственной регистрации ОАО «Кубаньэнерго» № 127 выдано 10.02.1993
- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1022301427268 (ОГРН) выдано 06.08.2003
- Договор на проведение аудита: № А-22/2008 от 22.06.2008.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго») за период с 01 января по 31 декабря 2008 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 исполнительным 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».

Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Кубаньэнерго». 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.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557), а также внутрифирменными стандартами.


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 в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней 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.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31


декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«18» марта 2009 года

Президент
ООО «Файнарт-Аудит»


Бондаренко Н. В.

Руководитель проверки
(Квалификационный аттестат
по общему аудиту № К015733
без ограничений срока действия)


Белоусова Т. И.

